

# JAAARREKENING

# 2020

Gezien en goedgekeurd door de GR  
in zitting van 24 juni 2021

Gezien en goedgekeurd door de OCMW-raad  
In zitting van 24 juni 2021

Algemeen directeur  
L. Demedts

Voorzitter  
PH. Willequet



Algemeen directeur  
L. Demedts

Voorzitter  
PH. Willequet



Algemeen directeur: Lotje Demedts

Financieel directeur: Wendy Vernou

# Inhoud

---

|                                                                                                                               |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Kengetallen 2020                                                                                                              | 4  |
| <b><u>Beleids evaluatie</u></b>                                                                                               |    |
| Doelstellingsrealisatie                                                                                                       | 6  |
| <b><u>De financiële nota</u></b>                                                                                              |    |
| Doelstellingenrekening (J1)                                                                                                   | 30 |
| Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2020 (J2)                                                                         | 32 |
| Realisatie van de kredieten boekjaar 2020 (J3)                                                                                | 34 |
| De balans per 31/12/2020 (J4)                                                                                                 | 35 |
| De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2020 (J5)                                                                        | 37 |
| <b><u>Toelichting bij de financiële nota</u></b>                                                                              |    |
| Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (exploitatie)                                               | 39 |
| Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)                                                                            | 43 |
| Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)                                                                            | 45 |
| Investeringsprojecten (T3)                                                                                                    | 49 |
| Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (investeringen)                                             | 63 |
| Evolutie van de financiële schulden (T4)                                                                                      | 65 |
| Toelichting bij de balans (T5)                                                                                                | 66 |
| De proef- en saldibalans per 31/12/2020                                                                                       | 68 |
| Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten (klasse 0)                                                      | 74 |
| Overzicht van de financiële vaste activa (deelnemingen)                                                                       | 75 |
| Overzicht van de lange termijn vordering en toegestane leningen                                                               | 76 |
| Overzicht van de lange termijn schulden en leningen                                                                           | 77 |
| Detail van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen                                                                     | 78 |
| Financiële risico's                                                                                                           | 79 |
| Waarderingsregels                                                                                                             | 82 |
| Overzicht van de overgedragen kredieten                                                                                       | 91 |
| Toelichting over de kosten, opbrengsten en uitgaven met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar | 93 |
| Andere relevante informatie                                                                                                   | 96 |

# **KENGETALLEN**

## KLUISBERGEN

**KENGETALLEN BOEKJAAR 2020**

\* Inklusief de leningen op rekening met vaste termijn

# **BELEIDSEVALUATIE**

## Prioritaire beleidsdoelstelling: DD: Dienstverlening en Digitalisering

Kwalitatieve omschrijving: De gemeente wil de komende jaren verder inzetten op het aanbieden van een sterke dienstverlening. Om de dienstverlening verder te optimaliseren zal worden geïnvesteerd in een verdere digitalisering van bepaalde processen. Het is echter belangrijk dat de dienstverlening toegankelijk is en blijft voor iedereen. Daarom zal gestreefd worden naar een ideale mix van digitale en fysieke dienstverlening, zodanig dat elke burger zijn weg kan vinden naar de gemeentelijke dienstverlening. Ook communicatie en participatie worden steeds belangrijker. Burgers willen snel en correct geïnformeerd worden en willen ook graag inspraak in het beleid. Daarom zal de komende jaren ook de nodige aandacht besteed worden aan zowel communicatie als participatie.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

*Evaluatie 2020: In 2020 werd een communicatieambtenaar aangesteld die de zowel de interne als externe communicatie verder zal optimaliseren en stroomlijnen. In de loop van 2020 werd ook gewerkt aan een nieuw logo en nieuwe huisstijl van de gemeente, dat zal in voege treden in 2021.*

*Door de coronacrisis werd de gemeente verplicht om versneld een afsprakensysteem op poten te zetten. Dit werd op korte tijd gerealiseerd en in werking gesteld en werkt heel efficiënt, zowel voor de burger als voor de betrokken diensten. Het is de bedoeling om dit dienstverleningsconcept aan te houden, gecombineerd met, van zodra mogelijk, vrije momenten waarbij men zich zonder afspraak ook nog kan aanmelden bij de diensten.*

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 169.523      | 179.784       | 149.504            |
| Ontvangsten  | 49           | 66            | 135                |
| Saldo        | -169.474     | -179.718      | -149.369           |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 67.372       | 67.413        | 43.000             |
| Ontvangsten  | 15.000       | 15.000        | 15.000             |
| Saldo        | -52.372      | -52.413       | -28.000            |
| Financiering |              |               |                    |

### Prioritair actieplan: AP-DD-1: Communicatie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 139.533      | 151.872       | 83.504             |
| Ontvangsten  | 49           | 66            | 135                |
| Saldo        | -139.484     | -151.806      | -83.369            |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire actie: ACT-DD-1: Nieuwe huisstijl

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

Evaluatie 2020: De nieuwe huisstijl werd ontwikkeld en verschillende acties werden voorbereid om de huisstijl kenbaar te maken aan de inwoners:

- nieuwe vlaggen
- aanduiding aan gemeentelijke gebouwen
- online mediacampagne

...

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 86.631       | 92.476        | 16.000             |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -86.631      | -92.476       | -16.000            |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire actie: ACT-DD-2: Nieuwe bewegwijzering gemeentelijke gebouwen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

Evaluatie 2020: Er werden verschillende borden aangekocht om de gemeentelijke gebouwen aan te duiden. In 2021 wordt er gekeken om dit verder uit te breiden en ook wegwijzers te voorzien.

## Prioritaire actie: ACT-DD-3: Aanwerven van een communicatieambtenaar

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

Evaluatie 2020: In 2020 werd de aanwervingsprocedure georganiseerd voor de aanwerving van een communicatieambtenaar. Deze procedure werd succesvol afgerond en op 1 oktober 2020 startte de communicatieambtenaar zijn werkzaamheden in de gemeente.

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 22.054       | 23.976        | 35.504             |
| Ontvangsten  | 49           | 66            | 135                |
| Saldo        | -22.005      | -23.910       | -35.369            |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

**Prioritaire actie: ACT-DD-4: Nieuw gemeentelijk infoblad, nieuwe website en andere communicatiecampagnes (o.a. via sociale media)**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: In 2020 werden alle voorbereidingen getroffen om zowel het gemeentelijk infoblad en de gemeentelijke website volledig te vernieuwen.*

|                     | 2020         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 30.848       | 35.420        | 32.000             |
| Ontvangsten         | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo               | -30.848      | -35.420       | -32.000            |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

Geen niet-prioritaire acties

**Prioritair actieplan: AP-DD-2: Digitalisering**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Samen met het OCMW zette de gemeente een grote stap vooruit in het verhaal van de digitalisering. Een groot aantal projecten werd gerealiseerd of in aanzienlijke mate voorbereid om in een volgend jaar te implementeren.*

|                     | 2020         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 26.777       | 27.712        | 66.000             |
| Ontvangsten         | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo               | -26.777      | -27.712       | -66.000            |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 66.175       | 66.215        | 43.000             |
| Ontvangsten         | 15.000       | 15.000        | 15.000             |
| Saldo               | -51.175      | -51.215       | -28.000            |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

**Prioritaire actie: ACT-DD-5: Notuleringssysteem**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: De aankoop van een notuleringssysteem zal plaatsvinden in de eerste helft van 2021.*

|                     | 2020         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 0            | 0             | 25.500             |
| Ontvangsten         | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo               | 0            | 0             | -25.500            |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

## Prioritaire actie: ACT-DD-6: Opvolgsysteem dossiers

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Voor deze actie werden nog geen specifieke stappen ondernomen.*

## Prioritaire actie: ACT-DD-7: E-loket

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Het e-loket burgerzaken werd aangekocht bij Cevi en in gebruik genomen in de loop van 2020. Door een duidelijke communicatie vinden de inwoners steeds meer de weg naar dit e-loket waardoor het opvragen van attesten voor de inwoners nog veel vlotter verloopt. De uitbreiding naar andere digitale dienstverlening wordt verder ontwikkeld*

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 4.745        | 4.500         | 8.000              |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -4.745       | -4.500        | -8.000             |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire actie: ACT-DD-8: WIFI4EU

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: De gemeente tekende in op het gesubsidieerd project WIFI4EU waarbij gestreefd wordt naar gratis wifi op openbare plaatsen.*

*Op volgende locaties werd in 2020 wifi voorzien:*

- gemeentehuis
- technische dienst
- sporthal
- bibliotheek
- Brugzvel en zaal De Brug
- Goc Kwaremont en goc Ruien

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 3.819        | 4.345         | 0                  |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -3.819       | -4.345        | 0                  |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 29.961       | 30.000        | 36.000             |
| Ontvangsten  | 15.000       | 15.000        | 15.000             |
| Saldo        | -14.961      | -15.000       | -21.000            |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire actie: ACT-DD-9: Tijdsregistratiesysteem

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

Evaluatie 2020: Er werd een nieuw tijdsregistratiesysteem in gebruik genomen voor de meerderheid van de werknemers (site gemeentehuis, technische dienst en bib). Voor toezichters en poetspersoneel dient dit nog opgestart te worden.

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 14,532       | 15,180        | 15,000             |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -14,532      | -15,180       | -15,000            |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire actie: ACT-DD-10: Software dienstverlening OCMW

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

Evaluatie 2020: De bestelling voor software voor de sociale dienst werd geplaatst. Opleiding en implementatie wordt voorzien vanaf maart 2021.

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 3.681        | 3.687         | 17.500             |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -3.681       | -3.687        | -17.500            |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire actie: ACT-DD-11: Digitale informatiezuilen gemeente

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

Evaluatie 2020: Voor deze acties werden in 2020 nog geen acties ondernomen.

## Prioritaire actie: ACT-DD-12: Audiosysteem Gemeenteraad

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

Evaluatie 2020: Het audiosysteem werd geïnstalleerd.

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 36,214       | 36,215        | 7,000              |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -36,214      | -36,215       | -7,000             |
| Financiering |              |               |                    |

Geen niet-prioritaire acties

### **Prioritair actieplan: AP-DD-3: Burgerparticipatie**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

#### **Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Er werden nog geen acties ondernomen mbt de omvorming/aanpassing van de raden.*

*In 2020 werd wel gestart met een participatietraject voor De Bouwdoos, waarbij burgers inspraak kunnen verlenen bij de tijdelijke invulling van het Ruienplein.*

*Ook voor het project Ruien 2.0 is een participatietraject voorzien, doch omwille van de coronacrisis werd beslist om dit traject uit te stellen daar een fysieke participatie voor dergelijk groot project veel efficiënter is dan online participatie.*

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 189          | 200           | 0                  |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -189         | -200          | 0                  |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

**Prioritaire actie: ACT-DD-13: Verkennen van nieuwe vormen van participatie, bijv. online bewonersplatform**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

#### **Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Voor deze actie werden in 2020 nog geen acties ondernomen.*

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 189          | 200           | 0                  |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -189         | -200          | 0                  |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

**Prioritaire actie: ACT-DD-14: Omvormen/aanpassen bestaande adviesraden**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

#### **Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Er werden nog geen acties ondernomen in het kader van de omvorming/aanpassing van de raden.*

Geen niet-prioritaire acties

## Prioritair actieplan: AP-DD-4: Dienstverlening

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

*Evaluatie 2020: Voor de herinrichting/uitbreiding van het gemeentehuis zal beroep gedaan worden op de expertise van SOLVA om dit dossier te begeleiden. SOLVA plant dit dossier op te starten in de loop van 2021.*

*Door de coronacrisis werd de gemeente verplicht om versneld een afsprakensysteem op poten te zetten. Dit werd op korte tijd gerealiseerd en in werking gesteld en werkt heel efficiënt, zowel voor de burger als voor de betrokken diensten. Het is de bedoeling om dit dienstverleningsconcept aan te houden, gecombineerd met, van zodra mogelijk, vrije momenten waarbij men zich zonder afspraak ook nog kan aanmelden bij de diensten.*

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 3.025        | 0             | 0                  |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -3.025       | 0             | 0                  |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 1.197        | 1.198         | 0                  |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -1.197       | -1.198        | 0                  |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire actie: ACT-DD-15: Herinrichten/uitbreiden gemeentehuis

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

*Evaluatie 2020: Eind 2020 ging een eerste gesprek door met SOLVA in het kader van de begeleiding van verschillende gemeentelijke projecten door SOLVA. De herinrichting/uitbreiding van het gemeentehuis is één van de projecten waarvoor beroep zal gedaan worden op de expertise van SOLVA. SOLVA zal hier in principe in de loop van 2021 mee van start gaan.*

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 3.025        | 0             | 0                  |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -3.025       | 0             | 0                  |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 1.197        | 1.198         | 0                  |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -1.197       | -1.198        | 0                  |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire actie: ACT-DD-16: Nieuwe vormen van dienstverleningsconcept uitwerken (bijv. op afspraak)

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

*Evaluatie 2020: Sinds het begin van de coronapandemie wordt met een reserveringsagenda gewerkt bij de dienst Burgerzaken en OCMW. Via de vernieuwde website met de link naar Bookings (onderdeel van Office 365) kunnen inwoners eenvoudig van thuis, of via hun smartphone onderweg, een afspraak maken bij de dienst burgerzaken. Om de digitale kloof niet groter te maken, blijft het mogelijk om telefonisch een afspraak te maken. Burgers die zonder afspraak langskomen worden geholpen indien er geen afspraken gepland zijn maar worden gevraagd om in de toekomst na afspraak langs te komen.*

*Het afsprakensysteem geraakt steeds meer ingeburgerd bij de bevolking en zorgt voor een vlottere afwerking van de dossiers. Nieuwe mogelijkheden worden nog verder onderzocht*  
*Evaluatie 2020: De firma APS plaatste een pasfotocabine in het gemeentehuis sedert 1/7/2020. Hierdoor is het eenvoudiger voor de inwoners om pasfoto's aan te maken die noodzakelijk zijn. Eveneens werd een mobiel toestel in gebruik genomen dat onder andere bruikbaar is in het rusthuis.*

### Geen niet-prioritaire acties

### Geen niet-prioritaire actieplannen

## Prioritaire beleidsdoelstelling: MV: Mobiliteit en Verkeersveiligheid

Kwalitatieve omschrijving: De gemeente wenst de komende jaren sterk in te zetten op mobiliteit en verkeersveiligheid.

Een samenleving waar je te voet je boodschappen kan gaan doen, waar je kinderen veilig met de fiets naar school en hobby's kunnen rijden, waar er meer aandacht gaat naar een zodanige inrichting van de gemeente dat we veel minder de auto nodig hebben en veel meer met de fiets of te voet kunnen doen. Hiervoor zijn extra investeringen nodig voor het uitwerken van het voetwegenplan, voor de aanleg van veilige fiets- en wandelpaden. Trage wegen en fietspaden vormen immers een verkeersveilig en duurzaam alternatief voor onze korte verplaatsingen. Door het creëren van een dicht netwerk van voetwegen en fietspaden worden mensen gestimuleerd om de auto opzij te laten staan en te voet of met de fiets te gaan. Op die manier spelen trage wegen en fietspaden een belangrijke rol in het uitbouwen van een verkeersveilige en kwaliteitsvolle leefomgeving.

Voor de langere verplaatsingen is de auto toch nog steeds noodzakelijk. Daarom moet ook nagegaan worden hoe de mobiliteit in de gemeente kan geoptimaliseerd worden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

*Evaluatie 2020: In 2020 werd een bestek uitgeschreven voor het aanstellen van een studiebureau voor de opmaak van een mobiliteitsstudie voor de gemeente Kluisbergen. In deze studie zit de opmaak van een verkeersveiligheidsanalyse vervat, alsook de opmaak van een circulatieplan en de opmaak van een fietsplan. De bedoeling is om deze studie op een participatieve wijze op te maken. De opmaak van de studie is voorzien voor 2021.*

|               | 2020         |               |                    |
|---------------|--------------|---------------|--------------------|
|               | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie   |              |               |                    |
| Uitgaven      | 8.586        | 9.182         | 6.560              |
| Ontvangsten   | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo         | -8.586       | -9.182        | -6.560             |
| Investeringen |              |               |                    |
| Uitgaven      | 8.131        | 8.131         | 146.000            |
| Ontvangsten   | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo         | -8.131       | -8.131        | -146.000           |
| Financiering  |              |               |                    |

## Prioritair actieplan: AP-MV-1: Mobiliteit en Verkeersveiligheid

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

*Evaluatie 2020: In 2020 werd een bestek uitgeschreven voor het aanstellen van een studiebureau voor de opmaak van een mobiliteitsstudie voor de gemeente Kluisbergen. In deze studie zit de opmaak van een verkeersveiligheidsanalyse vervat, alsook de opmaak van een circulatieplan en de opmaak van een fietsplan. De bedoeling is om deze studie op een participatieve wijze op te maken. De opmaak van de studie is voorzien voor 2021.*

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 8.586        | 9.182         | 6.560              |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -8.586       | -9.182        | -6.560             |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 8.131        | 8.131         | 146.000            |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -8.131       | -8.131        | -146.000           |
| Financiering |              |               |                    |

### Prioritaire actie: ACT-MV-1: Opmaak veiligheidsanalyse huidige verkeersstromen en opmaak circulatieplan voor de 4 deelgemeenten

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

*Evaluatie 2020: het bestek voor de mobiliteitsstudie werd opgemaakt. In de studie zijn een verkeersveiligheidsanalyse opgenomen, alsook een circulatieplan en een fietsplan voor de gemeente Kluisbergen.*

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 0             | 20.000             |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | 0            | 0             | -20.000            |
| Financiering |              |               |                    |

### Prioritaire actie: ACT-MV-2: Uitwerken geschikt openbaar vervoersaanbod op maat ism Vervoerregio

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

*Evaluatie 2020: Via de vervoersregio Vlaamse Ardennen en in samenspraak met de lijn werd het OV-plan opgemaakt.*

**Prioritaire actie: ACT-MV-3: Studie omtrent de eventuele aanleg nieuwe fietspaden/optimalisatie bestaande fietspaden**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Het bestek voor de mobiliteitsstudie werd opgemaakt. In de studie zijn een verkeersveiligheidsanalyse opgenomen, alsook een circulatieplan en een fietsplan voor de gemeente Kluisbergen.*

**Prioritaire actie: ACT-MV-4: Wegwerken 'missing links' fietsinfrastructuur**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: De Kapellestraat werd aangepakt en ingericht als fietsstraat. De studie van de fietsinfrastructuur en de fietsverbindingen tussen de deelgemeenten wordt mee opgenomen in de mobiliteitsstudie. In functie van de resultaten van deze studie (verwacht in 2021) zullen acties met betrekking tot het wegwerken van missing links worden opgestart.*

**Prioritaire actie: ACT-MV-5: Uitvoeren trage wegenplan**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Voetweg Zulzeke : het aanbestedingsdossier werd aangepast ifv de grondinnames en afgewerkt, en door de gemeenteraad goedgekeurd op 28 september 2020.*

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 4.817        | 4.818         | 5.000              |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -4.817       | -4.818        | -5.000             |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 8.131        | 8.131         | 126.000            |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -8.131       | -8.131        | -126.000           |
| Financiering |              |               |                    |

**Prioritaire actie: ACT-MV-6: Opmaak gemeentelijk wegenregister**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: //*

### Prioritaire actie: ACT-MV-7: Creëren van verkeersveilige schoolomgevingen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

#### Toelichting evaluatie:

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Er werden in 2020 geen bijkomende infrastructurele maatregelen genomen. De verkeersveiligheid van de schoolomgevingen wordt mee opgenomen in de mobiliteitsstudie. In functie van de resultaten van deze studie (verwacht in 2021) zullen dan infrastructurele acties worden opgestart.*

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 799          | 1.460         | 1.560              |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -799         | -1.460        | -1.560             |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

### Prioritaire actie: ACT-MV-8: Opmaak fietsrouteplan/schoolroutekaart/fietsroutenetwerk

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

#### Toelichting evaluatie:

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Het bestek voor de mobiliteitsstudie werd opgemaakt. In de studie zijn een verkeersveiligheidsanalyse opgenomen, alsook een circulatieplan en een fietsplan voor de gemeente Kluisbergen.*

### Prioritaire actie: ACT-MV-9: Voorzien fietsenstalling (eventueel met laadcapaciteit) in elke deelgemeente

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

#### Toelichting evaluatie:

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: In kader van het OV-plan werden de bushaltes, mobipunten en hoppinpunten verder in detail bekeken. Verdere uitwerking hiervan volgt in 2021-2022.*

### Prioritaire actie: ACT-MV-10: Onderzoek naar systeem van deelfietsen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

#### Toelichting evaluatie:

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: in opstart*

## Prioritaire actie: ACT-MV-11: Onderzoek mogelijke instap in deelwagenproject SOLVA

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Er werd 1 elektrische deelauto geplaatst ter hoogte van de Bloemenlaan.  
Deze auto wordt gehuurd via Valckenier Share.*

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 2.969        | 2.904         | 0                  |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -2.969       | -2.904        | 0                  |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire actie: ACT-MV-12: Ontmoedigen doorgaand zwaar verkeer (permanente vrachtwagensluit ism politiezone evaluatie)

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Voor deze actie werden in 2020 nog geen verdere stappen ondernomen.*

## Prioritaire actie: ACT-MV-13: Onderzoeken van mogelijke intergemeentelijke samenwerking op vlak van GAS-boetes

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Hiertoe werden in 2020 nog geen acties ondernomen.*

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

## Prioritaire beleidsdoelstelling: WG: Welzijn en Gezondheid

Kwalitatieve omschrijving: Een gezonde en warme gemeente draagt zorg voor iedereen. Ze bouwt mee aan fijne contacten tussen haar inwoners en gaat zo eenzaamheid tegen. Een warme samenleving ijvert voor een gemeente waar mensen gelukkig zijn, en die mensen verbindt. Het welzijn van elke mens bepaalt immers het welzijn van onze samenleving.

Een landelijke gemeente draait vooral om de mensen en de kleine hechte gemeenschap die deze vormen. Het is niet altijd evident, in deze moderne tijden, om de warme samenleving, die Kluisbergen reeds is, te behouden. Daarom moet er geïnvesteerd worden in deze samenleving. Investerings waarbij de nadruk ligt op het doorbreken van de vereenzaming, het verhogen van de betrokkenheid voor elkaar, waarbij het verenigingsleven, dat een belangrijke rol vervult in onze samenleving, verder wordt ondersteund en waarbij het vrijwilligersnetwerk wordt uitgebreid, waarbij rekening wordt gehouden de specifieke noden van meer kwetsbare groepen.

Het welzijn van de mens wordt ook mee bepaald door de woonomstandigheden waarin men zich bevindt. Daarom is het ook noodzakelijk om mee te waken over de woonkwaliteit van de bestaande woningen, om een divers woonaanbod uit te werken, waarbij gestreefd wordt naar een gezonde mix van diverse woonvormen zodanig dat het aanbod aan woningen is afgestemd op de vraag.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

*Evaluatie 2020: Deze doelstelling omvat een aantal actieplannen die gedeeltelijk gerealiseerd zijn. Het actieplan rond woonkwaliteit werd uitgevoerd, de actieplannen rond algemeen en specifiek welzijn werden gedeeltelijk uitgevoerd. Bij sommige actieplannen zette de Covid-pandemie een rem op effectieve uitvoering.*

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 21.887       | 20.182        | 24.965             |
| Ontvangsten  | 3.530        | 3.300         | 2.915              |
| Saldo        | -18.358      | -16.882       | -22.050            |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 6.757        | 6.758         | 897.500            |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -6.757       | -6.758        | -897.500           |
| Financiering |              |               |                    |

### Prioritair actieplan: AP-WG-1: Woonkwaliteit

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

*Evaluatie 2020: Er werd uitvoering gegeven aan de acties voortvloeiende uit de IGS woonkwaliteit. Zo werd het opname reglement leegstand en belastingsreglement verwaarlozing goedgekeurd. De gemeente werkte in 2020 ook verder aan behalen van zijn sociaal objectief.*

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 0             | 14.000             |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | 0            | 0             | -14.000            |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire actie: ACT-WG-1: Intergemeentelijke samenwerking Wonen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

*Evaluatie 2020: De gemeente is in 2019 toegetreden tot de cluster IGS woonbeleid Z-O Vlaanderen samen met de gemeente Maarkedal en stad Ronse. Eind 2019 werd het subsidiedossier hiervoor goedgekeurd door de minister. In 2020 werd uitvoering gegeven aan de verplichte en aanvullende activiteiten die voortvloeien uit het gesubsidieerde IGS-project.*

## Prioritaire actie: ACT-WG-2: Registratie Leegstand

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

*Evaluatie 2020: Eind 2020 werd een reglement tot opname van woningen en gebouwen in leegstandsregister goedgekeurd door de gemeenteraad.*

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 0             | 14,000             |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | 0            | 0             | -14,000            |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire actie: ACT-WG-3: Registratie en tegengaan verkrotting/verwaarlozing

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

*Evaluatie 2020: Eind 2020 werd een belastingsreglement op verwaarloosde woningen en gebouwen goedgekeurd door de gemeenteraad.*

## Prioritaire actie: ACT-WG-4: Uitwerken divers woonaanbod: BSO, aanpak nieuwe verkavelingen, diversiteit van woonvormen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

*Evaluatie 2020: In 2020 werd de omgevingsvergunning afgeleverd voor een nieuwbouwproject van de SHM Vlaamse Ardennen voor het oprichten van 36 nieuwe sociale woningen.*

Geen niet-prioritaire acties

## Prioritair actieplan: AP-WG-2: Investeren in toegankelijkheid en vrijetijdsaanbod voor de meer kwetsbare groepen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

Evaluatie 2020: Rekening houdend met Corona werd het vrijetijdsaanbod zoveel mogelijk weerhouden en werd rekening gehouden met specifieke doelgroepen op de bestaande manier, zijnde samenwerking met de sociale dienst.

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 80           | 900           | 750                |
| Ontvangsten  | 155          | 200           | 200                |
| Saldo        | 75           | -700          | -550               |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

### Prioritaire actie: ACT-WG-5: Vrije Tijdsplas

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

Evaluatie 2020: In 2020 werd een hoop voorbereidend werk geleverd voor de uiteindelijke uitrol van de Vrije TijdsPas midden 2021 (bv. onderzoek naar systeem UITpas vs. systeem Vrije Tijdsplas, uitwerken gerelateerde ideeën zoals sport- en spelkoffers, 1 euro-maaltijden, etc.).

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 0             | 500                |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | 0            | 0             | -500               |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

### Prioritaire actie: ACT-WG-6: Aandacht voor Mindermobielen centrale

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

Evaluatie 2020: In 2020 werd de minder mobiele centrale in de bestaande vorm verder geëxploiteerd. Vijf chauffeurs maken deel uit van het vrijwilligersnetwerk voor een 15-tal behoeftigen.

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 80           | 0             | 250                |
| Ontvangsten  | 155          | 0             | 200                |
| Saldo        | 75           | 0             | -50                |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

### Geen niet-prioritaire acties

### **Prioritair actieplan: AP-WG-3: Opsporen Kinderarmoede**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

#### **Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: De sociale dienst is dagelijks bezig met dit actieplan via hun reguliere werking. Via andere kanalen kon hier nog geen extra aandacht aan besteed worden.*

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 1.842        | 3.305         | 3.215              |
| Ontvangsten  | 3.375        | 3.100         | 2.715              |
| Saldo        | 1.532        | -205          | -500               |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

### **Prioritaire actie: ACT-WG-7: Huis van het Kind**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

#### **Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Het Huis van het Kind kreeg een fysieke plek in het gemeentehuis. In het gemeentelijk infoblad verschenen verschillende artikels om het aanbod bekend te maken.*

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 1.842        | 0             | 2.715              |
| Ontvangsten  | 3.375        | 0             | 2.715              |
| Saldo        | 1.532        | 0             | 0                  |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire actie: ACT-WG-8: Geïntegreerd Breed Onthaal

Het Samenwerkingsverband Geïntegreerd Breed Onthaal, bestaande uit lokale besturen van: Oudenaarde, Ronse, Kruisem, Wortegem-Petegem, Gavere, Horebeke, Kluisbergen; CAW Oost-Vlaanderen en diensten maatschappelijk werk van de ziekenfondsen richt zich op de meest kwetsbare gezinnen met kinderen tussen 0-6 jaar. Deze afbakening dient als opstart van het traject, op termijn wordt deze doelgroep geëvalueerd en desgewenst bijgestuurd. Het werkingsgebied van het Samenwerkingsverband GBO betreft het grondgebied van de bovengenoemde lokale besturen.

Door kwetsbare gezinnen meer kansen te geven en te ondersteunen wordt vermeden dat armoede bij gezinnen verder toeneemt in de regio. Extra investeren in kinderen, hun ouders, de omgeving (school en buurt), het netwerk van hulp- en dienstverleners en de samenwerking onderling zijn hierbij prioritair in deze samenwerking.

Een belangrijk element van het Geïntegreerd Breed Onthaal is dat het zich richt op kwetsbare groepen, die we tot nu toe onvoldoende bereiken. We gaan outreachend en proactief op zoek naar mensen wiens rechten nog niet worden uitgeput en gewaarborgd via bestaande kanalen.

Meer details zijn terug te vinden via deze link:

[https://docs.google.com/document/d/1QNInxSJ2dO322Sc2E73mm38v7K5H2qCeWdaap9q\\_rVA/edit?usp=sharing](https://docs.google.com/document/d/1QNInxSJ2dO322Sc2E73mm38v7K5H2qCeWdaap9q_rVA/edit?usp=sharing)  
Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: De subsidieaanvraag voor dit project werd niet weerhouden waardoor hiervoor geen verdere stappen ondernomen zijn.*

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 0             | 500                |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | 0            | 0             | -500               |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire actie: ACT-WG-9: Samenwerkingen gemeente/OCMW met andere actoren bijv. scholen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Voor deze actie zijn de plannen om met de basisscholen projecten op te starten niet uitgevoerd omwille van de beperkingen die Corona met zich meebracht.*

## Geen niet-prioritaire acties

### Prioritair actieplan: AP-WG-4: Opsporen vereenzaming van/armoede bij ouderen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: De sociale dienst is dagelijks bezig met dit actieplan via hun reguliere werking. Via andere kanalen kon hier nog geen extra aandacht aan besteed worden.*

**Prioritaire actie: ACT-WG-10: Uitwerken van doeltreffende communicatie voor deze doelgroep**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Voor deze actie werden geen specifieke stappen ondernomen.*

**Prioritaire actie: ACT-WG-11: Uitbouw Lokaal Dienstencentrum in samenwerking met andere partners (o.a. Home)**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Bij beslissing van de OCMW-raad van 28/08/2017 werd de opdracht tot lokale diensteneconomie aan de vzw Home Sint-Franciscus toegewezen. Deze overeenkomst vormt de basis voor een lokaal dienstencentrum dat nog verder dient uitgewerkt.*

**Geen niet-prioritaire acties**

**Prioritair actieplan: AP-WG-5: Onderwijs**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: In 2020 werd de splitsing van GBS De Start in GBS De Start Ruien en GBS De Start Berchem gerealiseerd. GBS De Start Ruien kreeg een voorlopige erkenning en er werd een nieuwe directrice aangesteld. In de loop van 2021 volgt, na een doorlichting, de definitieve erkenning. De vergunning voor de bouw van een extra leslokaal in Berchem werd afgeleverd. Het ontwerp dossier werd goedgekeurd door de gemeenteraad, doch dient nog nagekeken te worden door een stabiliteitsingenieur. Van zodra dit gebeurd is, kan de opdracht aanbesteed worden (in 2021).*

*Voor de uitbreiding van GBS De Start Ruien werd het bestek voor de aanstelling van een architect goedgekeurd en werd de prijsvraag uitgestuurd. Gunning is voorzien in 2021.*

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 14.248       | 15.977        | 7.000              |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -14.248      | -15.977       | -7.000             |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 6.757        | 6.758         | 392.500            |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -6.757       | -6.758        | -392.500           |
| Financiering |              |               |                    |

**Prioritaire actie: ACT-WG-12: Investeren in schoolgebouwen Berchem (extra klaslokaal)**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: De omgevingsvergunningaanvraag werd ingediend en de omgevingsvergunning verleend.*

*Het bestek, raming en wijze van gunnen werd goedgekeurd op de gemeenteraad van 17 december 2020.*

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 0             | 350.000            |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | 0            | 0             | -350.000           |
| Financiering |              |               |                    |

**Prioritaire actie: ACT-WG-13: Investeren in schoolgebouwen Ruien (extra klaslokaal, refter, sanitair, polyvalente zaal)**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: De opdracht voor het aanstellen van een ontwerper en veiligheidscoördinator werd uitgeschreven en de offertes werden ontvangen op 22 december 2020.*

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 0             | 35.000             |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | 0            | 0             | -35.000            |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire actie: ACT-WG-14: Splitsing van de school

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

Evaluatie 2020: De splitsing van de school in GBS Ruien en GBS Berchem werd doorgevoerd. Vanaf 01.09

2020 kreeg GBS Ruien een voorlopige erkenning. Er werd een nieuwe directrice aangesteld. De definitieve erkenning volgt na een doorlichting in 2021.

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 14,248       | 0             | 7,000              |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -14,248      | 0             | -7,000             |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 6,757        | 0             | 7,500              |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -6,757       | 0             | -7,500             |
| Financiering |              |               |                    |

Geen niet-prioritaire acties

## Prioritair actieplan: AP-WG-6: Investeren in Jeugdwerking

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

Evaluatie 2020: Er werden reeds voorbereidingen getroffen voor deze actie. De verschillende jeugdlokalen werden reeds bezocht en gebreken werden vastgesteld samen met Solva.

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 0             | 505,000            |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | 0            | 0             | -505,000           |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire actie: ACT-WG-15: Investeren in de infrastructuur voor de jeugdverenigingen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

Evaluatie 2020: Er werden reeds voorbereidingen getroffen voor deze actie. De verschillende jeugdlokalen werden reeds bezocht en gebreken werden vastgesteld samen met Solva.

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 0            | 0             | 505,000            |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | 0            | 0             | -505,000           |
| Financiering |              |               |                    |

## Geen niet-prioritaire acties

### **Prioritair actieplan: AP-WG-7: Welzijn**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

#### **Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: De samenwerking tussen diverse gemeentelijke diensten en het OCMW loonde om dit actieplan in grote mate te realiseren.*

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 5.717        | 0             | 0                  |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -5.717       | 0             | 0                  |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

### **Prioritaire actie: ACT-WG-16: Tegengaan van voedselverspilling door samenwerking lokale handel en OCMW**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

#### **Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: De lokale voedingszaken werden gecontacteerd om overschotten aan verse voedingswaren te doneren aan de voedselbank.*

*We kunnen rekenen op een systematische samenwerking met diverse handelszaken om op die manier verspilling tegen te gaan.*

### **Prioritaire actie: ACT-WG-17: Promotie gezonde voeding bij kansengroepen**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

#### **Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Bij de samenstelling van de voedselpakketten wordt steeds gestreefd naar een kwalitatief en evenwichtig pakket. Op die manier komen kwetsbare gezinnen in contact met gezonde voeding wat dient als inspiratie voor een systematisch voedingspatroon.*

*Via de aankoop van aanvullende voedingsmiddelen zorgt het OCMW voor een volledig en gevarieerd pakket.*

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 5.717        | 0             | 0                  |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -5.717       | 0             | 0                  |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

### **Prioritaire actie: ACT-WG-18: Onderzoeken verdere uitbouw vrijwilligerswerking**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

#### **Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Voor de mindermobielen centrale wordt reeds met vrijwilligers gewerkt. In 2020 werden eveneens vrijwilligers ingezet voor de voorbereiding en bedeling van voedselpakketten.*

## Geen niet-prioritaire acties

### **Prioritair actieplan: AP-WG-8: Netheid**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

#### **Toelichting evaluatie:**

##### *Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: In 2020 werd een camera gehuurd om in te zetten tegen sluikstorters. Afhankelijk van de resultaten zal beslist worden om al dan niet over te gaan tot de aankoop van de camera of om andere mogelijkheden te bekijken.*

*Verder wordt er via het gemeentelijk infoblad, via meldingsborden in de bermen,... gesensibiliseerd. Bij vaststelling van een sluikstort, wordt telkens gezocht naar mogelijke bewijzen van dader. Indien dergelijke bewijzen worden gevonden, wordt dit doorgegeven aan de lokale politie met het oog op de opmaak van een bestuurlijk verslag, gevolgd door een GAS-boete.*

## Prioritaire actie: ACT-WG-19: Sensibilisering en GAS-boetes bij niet-naleving

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

#### **Toelichting evaluatie:**

##### *Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Via het gemeentelijk infoblad, meldingsborden in de bermen,... werd verder gesensibiliseerd. Bij vaststelling van een sluikstort wordt telkens gezocht naar mogelijke bewijzen van dader. Worden deze bewijzen gevonden, dan wordt dit overgemaakt aan de lokale politie met het oog op het opmaken van een bestuurlijk verslag, desgevallend gevolgd door een GAS-boete*

## Prioritaire actie: ACT-WG-20: Aanpak sluikstorten door inzet mobiele camera

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

#### **Toelichting evaluatie:**

##### *Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Er werd onderzocht via welke firma we dit konden organiseren. The safe group werd hiervoor gekozen. De camera zal geplaatst worden begin 2021.*

## Geen niet-prioritaire acties

## Geen niet-prioritaire actieplannen

### **Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen**

- KE: Klimaat en Energie
- RO: Ruimte en Omgeving
- WV: Werk en Vrije Tijd

|              | 2020         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 666.179      | 661.142       | 714.104            |
| Ontvangsten  | 226.774      | 215.710       | 215.710            |
| Saldo        | -439.405     | -445.432      | -498.394           |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 1.850.302    | 2.220.718     | 1.576.228          |
| Ontvangsten  | 710.745      | 997.513       | 837.637            |
| Saldo        | -1.139.557   | -1.223.205    | -738.591           |
| Financiering |              |               |                    |
| Uitgaven     | 56.993       | 119.824       | 0                  |
| Ontvangsten  | 710.632      | 831.408       | 0                  |
| Saldo        | 653.638      | 711.584       | 0                  |

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:  
<https://www.kluisbergen.be/gemeente-en-bestuur/beleid/jaarrekening>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP eindkrediet:*

*MJP\_VOORLOPIG\_2020 2021:*

*MJP initieel krediet:*

*MJP\_ORIGINEEL\_2020 2020: Alg. 250443*

## **FINANCIËLE NOTA**



# J1: Doelstellingenrekening

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 317692 Alg. 18650 / EK Budg. 41111

Gemeente (0207.690.757)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Algemeen directeur:: Lotje Demedts

OCMW (0212.334.483)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Financieel directeur:: Wendy Vernou

## Prioritaire beleidsdoelstelling: DD:Dienstverlening en Digitalisering

|                     | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---------------------|--------------|---------------|
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |
| Uitgave             | 169.523      | 179.784       |
| Ontvangst           | 49           | 66            |
| Saldo               | -169.474     | -179.718      |
| <b>Investering</b>  |              |               |
| Uitgave             | 67.372       | 67.413        |
| Ontvangst           | 15.000       | 15.000        |
| Saldo               | -52.372      | -52.413       |
| <b>Financiering</b> |              |               |

## Prioritaire beleidsdoelstelling: MV:Mobiliteit en Verkeersveiligheid

|                     | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---------------------|--------------|---------------|
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |
| Uitgave             | 8.586        | 9.182         |
| Ontvangst           | 0            | 0             |
| Saldo               | -8.586       | -9.182        |
| <b>Investering</b>  |              |               |
| Uitgave             | 8.131        | 48.893        |
| Ontvangst           | 0            | 0             |
| Saldo               | -8.131       | -48.893       |
| <b>Financiering</b> |              |               |

## Prioritaire beleidsdoelstelling: WG:Welzijn en Gezondheid

|                     | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---------------------|--------------|---------------|
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |
| Uitgave             | 21.887       | 20.182        |
| Ontvangst           | 3.530        | 3.300         |
| Saldo               | -18.358      | -16.882       |
| <b>Investering</b>  |              |               |
| Uitgave             | 6.757        | 372.342       |
| Ontvangst           | 0            | 0             |
| Saldo               | -6.757       | -372.342      |
| <b>Financiering</b> |              |               |

## Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

|                     | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---------------------|--------------|---------------|
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |
| Uitgave             | 666.179      | 661.142       |
| Ontvangst           | 226.774      | 215.710       |
| Saldo               | -439.405     | -445.432      |
| <b>Investering</b>  |              |               |
| Uitgave             | 1.850.302    | 2.644.893     |
| Ontvangst           | 710.745      | 1.000.513     |
| Saldo               | -1.139.557   | -1.644.380    |
| <b>Financiering</b> |              |               |
| Uitgave             | 56.993       | 119.824       |
| Ontvangst           | 710.632      | 831.408       |
| Saldo               | 653.638      | 711.584       |

## Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

|                     | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---------------------|--------------|---------------|
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |
| Uitgave             | 7.324.098    | 7.530.499     |
| Ontvangst           | 9.049.592    | 9.011.528     |
| Saldo               | 1.725.494    | 1.481.029     |
| <b>Investering</b>  |              |               |
| Uitgave             | 663.746      | 1.118.898     |
| Ontvangst           | 20.750       | 37.040        |
| Saldo               | -642.996     | -1.081.858    |
| <b>Financiering</b> |              |               |
| Uitgave             | 281.977      | 281.978       |
| Ontvangst           | 12.958       | 12.958        |
| Saldo               | -269.019     | -269.020      |

## Totaal

|                     | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---------------------|--------------|---------------|
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |
| Uitgave             | 8.190.273    | 8.400.789     |
| Ontvangst           | 9.279.945    | 9.230.604     |
| Saldo               | 1.089.672    | 829.815       |
| <b>Investering</b>  |              |               |
| Uitgave             | 2.596.308    | 4.252.439     |
| Ontvangst           | 746.495      | 1.052.553     |
| Saldo               | -1.849.813   | -3.199.886    |
| <b>Financiering</b> |              |               |
| Uitgave             | 338.971      | 401.802       |
| Ontvangst           | 723.590      | 844.366       |
| Saldo               | 384.619      | 442.564       |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP\_HERZIENING\_1\_BEGINKREDIET\_2021 2020: Budg. 41111

## J2: Staat van het financieel evenwicht

Journalvolnummers: JR Budg. 317692 Alg. 18650 / EK Budg. 41111

Gemeente (0207.690.757)  
Parklaan 16, 9690 Kluisbergen  
Algemeen directeur:: Lotje Demedts

OCMW (0212.334.483)  
Parklaan 16, 9690 Kluisbergen  
Financieel directeur:: Wendy Vernou

| Budgettair resultaat                                | Jaarrekening      | Meerjarenplan     |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          | <b>1.089.672</b>  | <b>829.815</b>    |
| a. Ontvangsten                                      | 9.279.945         | 9.230.604         |
| b. Uitgaven                                         | 8.190.273         | 8.400.789         |
| <b>II. Investeringsaldo</b>                         | <b>-1.849.813</b> | <b>-3.199.886</b> |
| a. Ontvangsten                                      | 746.495           | 1.052.553         |
| b. Uitgaven                                         | 2.596.308         | 4.252.439         |
| <b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>      | <b>-760.141</b>   | <b>-2.370.071</b> |
| <b>IV. Financieringsaldo</b>                        | <b>384.619</b>    | <b>442.564</b>    |
| a. Ontvangsten                                      | 723.590           | 844.366           |
| b. Uitgaven                                         | 338.971           | 401.802           |
| <b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>     | <b>-375.522</b>   | <b>-1.927.507</b> |
| VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | 5.505.160         | 5.505.160         |
| <b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>        | <b>5.129.638</b>  | <b>3.577.653</b>  |
| <b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>         | <b>5.129.638</b>  | <b>3.577.653</b>  |

| Autofinancieringsmarge                              | Jaarrekening     | Meerjarenplan  |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          | <b>1.089.672</b> | <b>829.815</b> |
| <b>II. Netto periodieke aflossingen</b>             | <b>326.013</b>   | <b>388.844</b> |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 338.971          | 401.802        |
| b. Periodieke terugvordering leningen               | 12.958           | 12.958         |
| <b>III. Autofinancieringsmarge</b>                  | <b>763.659</b>   | <b>440.971</b> |

| Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge                       | Jaarrekening   | Meerjarenplan  |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>I. Autofinancieringsmarge</b>                           | <b>763.659</b> | <b>440.971</b> |
| <b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>          | <b>206.571</b> | <b>269.402</b> |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen        | 338.971        | 401.802        |
| b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden | 132.400        | 132.400        |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>           | <b>970.230</b> | <b>710.373</b> |

| Geconsolideerd financieel evenwicht                | Jaarrekening     | Meerjarenplan    |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>         |                  |                  |
| - Gemeente en OCMW                                 | 5.129.638        | 3.577.653        |
| <b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>     | <b>5.129.638</b> | <b>3.577.653</b> |
| <b>II. Autofinancieringsmarge</b>                  |                  |                  |
| - Gemeente en OCMW                                 | 763.659          | 440.971          |
| <b>Totale Autofinancieringsmarge</b>               | <b>763.659</b>   | <b>440.971</b>   |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>   |                  |                  |
| - Gemeente en OCMW                                 | 970.230          | 710.373          |
| <b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b> | <b>970.230</b>   | <b>710.373</b>   |

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*JR dossiers van andere entiteiten:*

*MJP dossiers van andere entiteiten:*

*MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_1\_BEGINKREDIET\_2021 2020: Budg. 41111*

## J3: Realisatie van de kredieten

2020

Journalaalfolgnommern: JR Budg. 317692 Alg. 18650 / EK Budg. 41111 IK 250443

Gemeente (0207.690.757)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Algemeen directeur:: Lotje Demedts

OCMW (0212.334.483)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Financieel directeur:: Wendy Vernou

|                                         | Jaarrekening |             | Eindkredieten |             | Initiële kredieten |             |
|-----------------------------------------|--------------|-------------|---------------|-------------|--------------------|-------------|
|                                         | Uitgaven     | Ontvangsten | Uitgaven      | Ontvangsten | Uitgaven           | Ontvangsten |
| <b>- Gemeente</b>                       |              |             |               |             |                    |             |
| Exploitatie                             | 7.393.270    | 8.614.996   | 7.588.025     | 8.569.368   | 7.844.773          | 8.471.084   |
| Investerings                            | 2.596.308    | 746.495     | 4.250.189     | 1.052.553   | 2.899.134          | 852.637     |
| Financiering                            | 338.971      | 723.590     | 401.802       | 844.366     | 281.877            | 12.958      |
| Leningen en leasings                    | 338.971      | 710.632     | 401.802       | 831.408     | 281.877            | 0           |
| Toegestane leningen en betalingsuitstel | 0            | 12.958      | 0             | 12.958      | 0                  | 12.958      |
| <b>- OCMW</b>                           |              |             |               |             |                    |             |
| Exploitatie                             | 797.002      | 664.948     | 812.764       | 661.236     | 756.326            | 621.044     |
| Investerings                            | 0            | 0           | 2.250         | 0           | 10.000             | 0           |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP\_HERZIENING\_1\_BEGINKREDIET\_2021 2020: Budg. 41111

MJP initieel krediet:

MJP\_ORIGINEEL\_2020 2020: Alg. 250443

|                                                                         | 2020              | 2019              |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVA</b>                                                           | <b>39.355.296</b> | <b>38.907.423</b> |
| <b>I. Vlottende activa</b>                                              | <b>6.084.198</b>  | <b>6.650.772</b>  |
| A. Liquide middelen en geldbeleggingen                                  | 5.378.195         | 6.106.312         |
| B. Vorderingen op korte termijn                                         | 693.045           | 531.502           |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                                      | 92.106            | 56.217            |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties                                 | 600.939           | 475.285           |
| E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen              | 12.958            | 12.958            |
| <b>II. Vaste activa</b>                                                 | <b>33.271.099</b> | <b>32.256.651</b> |
| A. Vorderingen op lange termijn                                         | 103.663           | 116.621           |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                                      | 103.663           | 116.621           |
| B. Financiële vaste activa                                              | 9.774.327         | 9.227.833         |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 9.706.211         | 9.159.717         |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 68.116            | 68.116            |
| C. Materiële vaste activa                                               | 23.063.084        | 22.598.239        |
| 1. Gemeenschapsgoederen                                                 | 21.512.900        | 21.039.459        |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 12.588.780        | 12.152.891        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                       | 7.855.509         | 8.548.760         |
| c. Installaties, machines en uitrusting                                 | 124.615           | 79.835            |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                    | 254.899           | 257.973           |
| e. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 689.097           |                   |
| 3. Andere materiële vaste activa                                        | 1.550.184         | 1.558.779         |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 1.550.184         | 1.558.779         |
| D. Immateriële vaste activa                                             | 330.025           | 313.959           |

|                                                            | 2020              | 2019              |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>PASSIVA</b>                                             | <b>39.355.296</b> | <b>38.907.423</b> |
| <b>I. Schulden</b>                                         | <b>6.011.124</b>  | <b>5.823.257</b>  |
| A. Schulden op korte termijn                               | 1.558.556         | 1.677.132         |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 1.048.883         | 1.114.764         |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 235.320           | 236.146           |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties            | 813.563           | 878.618           |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties                       | 159.327           | 280.390           |
| 4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 350.345           | 281.977           |
| B. Schulden op lange termijn                               | 4.452.569         | 4.146.125         |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 4.452.569         | 4.146.125         |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 2.776.258         | 2.773.108         |
| 1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen               | 2.776.258         | 2.773.108         |
| b. Financiële schulden                                     | 1.676.311         | 1.373.017         |
| <b>II. Nettoactief</b>                                     | <b>33.344.172</b> | <b>33.084.166</b> |
| A. Kapitaalssubsidies en schenkingen                       | 2.229.101         | 2.302.030         |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort                         | 4.401.234         | 4.154.652         |
| C. Herwaarderingsreserves                                  | 2.445.117         | 2.358.765         |
| D. Overig nettoactief                                      | 24.268.720        | 24.268.720        |

## J5: Staat van opbrengsten en kosten

2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 317692 Alg. 18650

Gemeente (0207.690.757)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Algemeen directeur:: Lotje Demedts

OCMW (0212.334.483)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Financieel directeur:: Wendy Vernou

|                                                                    | 2020             | 2019              |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>I. Kosten</b>                                                   | <b>9.142.041</b> | <b>10.380.226</b> |
| A. Operationele kosten                                             | 9.047.126        | 10.310.605        |
| 1. Goederen en diensten                                            | 2.403.400        | 2.268.298         |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen                     | 4.474.456        | 4.294.523         |
| 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen           | 1.153.520        | 1.725.751         |
| 4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.                         | 227.674          | 174.225           |
| 5. Toegestane werkingssubsidies                                    | 970.134          | 920.034           |
| 6. Toegestane investeringssubsidies                                | 1.263            | 908.450           |
| 7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa                | -203.014         | 0                 |
| 8. Andere operationele kosten                                      | 19.693           | 19.325            |
| B. Financiële kosten                                               | 94.915           | 69.620            |
| <b>II. Opbrengsten</b>                                             | <b>9.388.623</b> | <b>10.536.106</b> |
| A. Operationele opbrengsten                                        | 8.865.923        | 10.014.218        |
| 1. Opbrengsten uit de werking                                      | 595.616          | 811.042           |
| 2. Fiscale opbrengsten en boetes                                   | 3.808.986        | 4.062.460         |
| 3. Werkingssubsidies                                               | 4.335.560        | 5.024.792         |
| a. Algemene werkingssubsidies                                      | 2.364.156        | 3.278.562         |
| b. Specifieke werkingssubsidies                                    | 1.971.404        | 1.746.231         |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening                           | 19.878           | 28.405            |
| 6. Andere operationele opbrengsten                                 | 105.882          | 87.519            |
| B. Financiële opbrengsten                                          | 522.700          | 521.887           |
| <b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>                   | <b>246.582</b>   | <b>155.880</b>    |
| A. Operationeel overschot of tekort                                | -181.203         | -296.387          |
| B. Financieel overschot of tekort                                  | 427.785          | 452.267           |
| <b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b> | <b>246.582</b>   | <b>155.880</b>    |
| C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar             | 246.582          | 155.880           |

# **TOELICHTING**

**MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GEMEENTE)**

| UITGAVEN    |                                                        | Code | BOEKJAAR<br>2020 | MEERJARENPLAN<br>2020 | VERSCHIL | VERKLARING                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------|--------------------------------------------------------|------|------------------|-----------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| BELEIDSVELD |                                                        |      |                  |                       |          |                                                                                                                                                                                                                                         |
| 0340        | Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos | 615  | 37.330           | 78.768                | -41.438  | Voor Paddenbroek en het Kluisbos werden de kredieten niet allemaal aangewend: het gaat vooral over onderhoudswerkzaamheden. Meestal worden deze samen met de doelgroepwerknemers bekeken.                                               |
|             |                                                        |      |                  |                       |          | De doelgroepwerknemers werden maximaal ingezet , doch niet alle taken waarvoor extra materiaal nodig was (bvb. afsluiting Kluisbos) werden uitgevoerd.                                                                                  |
| 0309        | Overig afval- en materialenbeheer                      | 615  | 194.206          | 172.103               | 22.103   | Het budget voor huisvuilophaling en containerpark werd overschreden. Vooral op het recyclagepark werden meer fracties verzameld waardoor de verwerkingskost hoger lag. Ook waren er in 2020 meer ophaalpunten voor huishoudelijk afval. |
|             |                                                        |      |                  |                       |          |                                                                                                                                                                                                                                         |

**MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GEMEENTE)**

| ONTVANGSTEN |                                                                    | Code | BOEKJAAR<br>2020 | MEERJARENPLAN<br>2020 | VERSCHIL | VERKLARING                                                                             |
|-------------|--------------------------------------------------------------------|------|------------------|-----------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| BELEIDSVELD |                                                                    |      |                  |                       |          |                                                                                        |
| 0010        | Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus | 740  | 2.192.624        | 2.170.776             | 21.848   | De afrekening van het gemeentefonds leidde tot een grotere ontvangst dan gebudgetteerd |
|             |                                                                    |      |                  |                       |          |                                                                                        |

**MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (OCMW)**

| UITGAVEN    |                     | Code | BOEKJAAR<br>2020 | MEERJARENPLAN<br>2020 | VERSCHIL | VERKLARING                                                                                                |
|-------------|---------------------|------|------------------|-----------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| BELEIDSVELD |                     |      |                  |                       |          |                                                                                                           |
| 0930        | Sociale huisvesting | 613  |                  | 7.500                 | -7.500   | het budget voorzien voor de schatting van de sociale en bejaarden woningen werd in 2020 niet aangesproken |
|             |                     |      |                  |                       |          |                                                                                                           |

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (OCMW)

| ONTVANGSTEN |                                             | Code | BOEKJAAR<br>2020 | MEERJARENPLAN<br>2020 | VERSCHIL | VERKLARING                                                                                                   |
|-------------|---------------------------------------------|------|------------------|-----------------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| BELEIDSVELD |                                             |      |                  |                       |          |                                                                                                              |
| 0903        | Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers | 740  | 110.411          | 102.000               | 8.411    | de toelagen voor de asielzoekers die in ons lokaal opvanginitiatief opgevangen worden was hoger dan voorzien |
|             |                                             |      |                  |                       |          |                                                                                                              |
|             |                                             |      |                  |                       |          |                                                                                                              |

# T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020

Journaalvolgnommern: JR Budg. 317692 Alg. 18650 / EK Budg. 41294

Gemeente (0207.690.757)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Algemeen directeur:: Lotje Demedts

OCMW (0212.334.483)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Financieel directeur:: Wendy Vernou

|                              | 2020         |               | 2021          |               | 2022          |               | 2023          |               | 2024          |               | 2025          |               |
|------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                              | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| <b>Algemene financiering</b> |              |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| Exploitatie                  |              |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                     | 99.635       | 113.354       | 105.705       | 99.804        | 95.527        | 95.314        | 112.527       |               |               |               |               |               |
| Ontvangsten                  | 6.207.801    | 6.219.793     | 6.132.487     | 6.329.322     | 6.495.720     | 6.666.647     | 6.836.213     |               |               |               |               |               |
| Saldo                        | 6.108.166    | 6.106.439     | 6.026.782     | 6.229.518     | 6.400.193     | 6.571.333     | 6.723.686     |               |               |               |               |               |
| Investerings                 |              |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                     | 203.059      | 205.293       | 31.906        | 0             | 0             | 0             | 0             |               |               |               |               |               |
| Ontvangsten                  | 15.000       | 15.000        | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |               |               |               |               |               |
| Saldo                        | -188.059     | -190.293      | -31.906       | 0             | 0             | 0             | 0             |               |               |               |               |               |
| Financiering                 |              |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                     | 338.971      | 401.802       | 288.118       | 235.084       | 211.482       | 194.384       | 267.717       |               |               |               |               |               |
| Ontvangsten                  | 710.632      | 831.408       | 129.977       | 129.977       | 309.977       | 1.379.977     | 629.977       |               |               |               |               |               |
| Saldo                        | 371.661      | 429.606       | -158.141      | -105.107      | 98.495        | 1.185.593     | 362.260       |               |               |               |               |               |
| <b>Algemeen bestuur</b>      |              |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| Exploitatie                  |              |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                     | 2.066.405    | 2.140.505     | 2.130.590     | 2.168.848     | 2.217.576     | 2.265.825     | 2.300.019     |               |               |               |               |               |
| Ontvangsten                  | 27.176       | 31.217        | 31.522        | 33.398        | 33.729        | 34.064        | 35.404        |               |               |               |               |               |
| Saldo                        | -2.039.229   | -2.109.288    | -2.099.068    | -2.135.450    | -2.183.847    | -2.231.761    | -2.264.615    |               |               |               |               |               |
| Investerings                 |              |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                     | 74.483       | 77.824        | 122.010       | 150.000       | 492.000       | 430.000       | 0             |               |               |               |               |               |
| Ontvangsten                  | 15.000       | 15.000        | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |               |               |               |               |               |
| Saldo                        | -59.483      | -62.824       | -122.010      | -150.000      | -492.000      | -430.000      | 0             |               |               |               |               |               |
| Financiering                 |              |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| <b>Grondgebiedszaken</b>     |              |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| Exploitatie                  |              |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                     | 1.922.386    | 1.942.780     | 2.166.999     | 2.085.914     | 2.233.143     | 2.247.353     | 2.262.345     |               |               |               |               |               |
| Ontvangsten                  | 758.991      | 722.582       | 738.459       | 737.770       | 743.174       | 743.674       | 744.174       |               |               |               |               |               |
| Saldo                        | -1.163.395   | -1.220.198    | -1.428.540    | -1.348.144    | -1.489.969    | -1.503.679    | -1.518.171    |               |               |               |               |               |
| Investerings                 |              |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                     | 1.414.076    | 1.779.812     | 2.990.284     | 1.629.977     | 639.977       | 1.354.977     | 949.977       |               |               |               |               |               |

|                                | 2020         |               | 2021       | 2022       | 2023       | 2024       | 2025       |
|--------------------------------|--------------|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|                                | Jaarrekening | Meerjarenplan |            |            |            |            |            |
| Ontvangsten                    | 710.745      | 997.513       | 90.098     | 310.558    | 41.808     | 141.808    | 41.808     |
| Saldo                          | -703.331     | -782.299      | -2.900.186 | -1.319.419 | -598.169   | -1.213.169 | -908.169   |
| Financiering                   |              |               |            |            |            |            |            |
| Uitgaven                       | 0            | 0             | 0          | 5.000      | 5.000      | 5.000      | 5.000      |
| Ontvangsten                    | 12.958       | 12.958        | 37.958     | 12.958     | 12.958     | 12.958     | 12.958     |
| Saldo                          | 12.958       | 12.958        | 37.958     | 7.958      | 7.958      | 7.958      | 7.958      |
| <b>Vrije tijd en onderwijs</b> |              |               |            |            |            |            |            |
| Exploitatie                    |              |               |            |            |            |            |            |
| Uitgaven                       | 2.560.670    | 2.656.473     | 2.977.924  | 2.838.040  | 2.875.329  | 2.912.590  | 2.950.632  |
| Ontvangsten                    | 1.760.192    | 1.731.164     | 1.860.458  | 1.886.167  | 1.882.801  | 1.901.679  | 1.982.247  |
| Saldo                          | -800.478     | -925.309      | -1.117.466 | -951.873   | -992.528   | -1.010.911 | -968.385   |
| Investerings                   |              |               |            |            |            |            |            |
| Uitgaven                       | 904.690      | 906.074       | 2.782.345  | 879.932    | 607.053    | 6.694      | 5.000      |
| Ontvangsten                    | 5.750        | 5.750         | 3.000      | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Saldo                          | -898.940     | -900.324      | -2.779.345 | -879.932   | -607.053   | -6.694     | -5.000     |
| Financiering                   |              |               |            |            |            |            |            |
| <b>Veiligheid en welzijn</b>   |              |               |            |            |            |            |            |
| Exploitatie                    |              |               |            |            |            |            |            |
| Uitgaven                       | 1.541.177    | 1.547.677     | 1.559.662  | 1.579.290  | 1.617.767  | 1.693.054  | 1.730.261  |
| Ontvangsten                    | 525.785      | 525.848       | 501.174    | 436.083    | 396.099    | 395.934    | 395.790    |
| Saldo                          | -1.015.392   | -1.021.829    | -1.058.488 | -1.143.207 | -1.221.668 | -1.297.120 | -1.334.471 |
| Investerings                   |              |               |            |            |            |            |            |
| Uitgaven                       | 0            | 0             | 147.013    | 84.031     | 94.837     | 65.556     | 65.244     |
| Ontvangsten                    | 0            | 0             | 3.000.000  | 1.000.000  | 0          | 0          | 0          |
| Saldo                          | 0            | 0             | 2.852.987  | 915.969    | -94.837    | -65.556    | -65.244    |
| Financiering                   |              |               |            |            |            |            |            |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MIP: MIP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2021 2021: Budg. 41294  
Meerjarenplan: MIP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2021 2021: Budg. 41294  
Jaarrekeningen: JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 317692 Alg. 18650

Journalvolnummers: JR Budg. 317692 Alg. 18650 / EK Budg. 41294

Gemeente (0207.690.757)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Algemeen directeur:: Lotje Demedts

OCMW (0212.334.483)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Financieel directeur:: Wendy Vernou

| I. Exploitatie-uitgaven                                  | 2020             |                  | 2021             | 2022             | 2023             | 2024             | 2025             |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                          | Jaarrekening     | Meerjarenplan    |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>A. Operationele uitgaven</b>                          | <b>8.095.358</b> | <b>8.303.840</b> | <b>8.890.764</b> | <b>8.728.017</b> | <b>9.000.182</b> | <b>9.175.640</b> | <b>9.300.533</b> |
| 1. Goederen en diensten                                  | 2.403.400        | 2.632.669        | 2.888.240        | 2.634.834        | 2.654.476        | 2.675.380        | 2.697.775        |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen           | 4.474.456        | 4.442.325        | 4.750.457        | 4.859.547        | 4.942.563        | 5.025.524        | 5.094.874        |
| a. Politiek personeel                                    | 233.894          | 238.977          | 241.332          | 244.469          | 247.647          | 250.867          | 254.128          |
| b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel               | 1.155.083        | 1.147.627        | 1.158.786        | 1.191.182        | 1.226.896        | 1.261.951        | 1.282.766        |
| c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel          | 1.550.661        | 1.525.803        | 1.745.566        | 1.768.257        | 1.791.247        | 1.814.529        | 1.838.117        |
| e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden | 1.301.575        | 1.302.000        | 1.362.000        | 1.379.706        | 1.397.642        | 1.415.812        | 1.434.218        |
| f. Andere personeelskosten                               | 172.720          | 167.397          | 174.923          | 177.201          | 179.506          | 181.835          | 184.198          |
| g. Pensioenen                                            | 60.523           | 60.521           | 67.850           | 98.732           | 99.625           | 100.530          | 101.447          |
| 3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.           | 227.674          | 228.500          | 239.060          | 217.060          | 217.060          | 217.060          | 217.060          |
| 4. Toegestane werkingssubsidies                          | 970.134          | 970.251          | 982.896          | 986.465          | 1.155.972        | 1.227.565        | 1.260.763        |
| - aan de politiezone                                     | 533.774          | 533.774          | 484.691          | 542.821          | 569.628          | 631.864          | 655.146          |
| - aan de hulpverleningszone                              | 176.549          | 176.549          | 183.081          | 189.855          | 196.880          | 204.165          | 211.719          |
| - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)    | 3.611            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| - aan besturen van de eredienst                          | 69.728           | 72.103           | 65.209           | 91.874           | 94.327           | 96.399           | 98.761           |
| - aan andere begunstigten                                | 186.472          | 187.825          | 249.915          | 161.915          | 295.137          | 295.137          | 295.137          |
| 5. Andere operationele uitgaven                          | 19.693           | 30.095           | 30.111           | 30.111           | 30.111           | 30.111           | 30.111           |
| <b>B. Financiële uitgaven</b>                            | <b>94.915</b>    | <b>96.949</b>    | <b>50.116</b>    | <b>43.879</b>    | <b>39.160</b>    | <b>38.496</b>    | <b>55.251</b>    |
| 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden    | 58.568           | 60.202           | 49.196           | 42.809           | 38.040           | 37.326           | 54.031           |
| - aan financiële instellingen                            | 57.499           | 60.202           | 49.194           | 42.434           | 37.740           | 37.100           | 53.881           |
| - aan andere entiteiten                                  | 1.068            | 0                | 2                | 375              | 300              | 226              | 150              |
| 2. Andere financiële uitgaven                            | 36.347           | 36.747           | 920              | 1.070            | 1.120            | 1.170            | 1.220            |
| <b>II. Exploitatieontvangsten</b>                        | <b>8.865.923</b> | <b>8.813.855</b> | <b>8.865.059</b> | <b>9.025.538</b> | <b>9.154.821</b> | <b>9.345.796</b> | <b>9.598.126</b> |
| <b>A. Operationele ontvangsten</b>                       | <b>8.865.923</b> | <b>8.813.855</b> | <b>8.865.059</b> | <b>9.025.538</b> | <b>9.154.821</b> | <b>9.345.796</b> | <b>9.598.126</b> |
| 1. Ontvangsten uit de werking                            | 595.616          | 595.023          | 746.661          | 689.901          | 632.219          | 631.626          | 693.488          |
| 2. Fiscale ontvangsten en boetes                         | 3.808.986        | 3.839.344        | 3.687.671        | 3.763.555        | 3.823.405        | 3.906.999        | 3.992.913        |
| a. Aanvullende belastingen                               | 3.667.958        | 3.681.144        | 3.516.771        | 3.572.155        | 3.635.105        | 3.718.249        | 3.803.713        |

| II. Exploitatieontvangsten                                              | 2020             |                  | 2021             | 2022             | 2023             | 2024             | 2025           |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|                                                                         | Jaarrekening     | Meerjarenplan    | Meerjarenplan    | Meerjarenplan    | Meerjarenplan    | Meerjarenplan    | Meerjarenplan  |
| - Opcientiemen op de onroerende voorheffing                             | 1.629.470        | 1.630.000        | 1.608.601        | 1.667.034        | 1.692.039        | 1.717.420        | 1.743.181      |
| - Aanvullende belasting op de personenbelasting                         | 1.922.413        | 1.922.755        | 1.779.798        | 1.776.749        | 1.814.694        | 1.872.457        | 1.932.160      |
| - Andere aanvullende belastingen                                        | 116.074          | 128.389          | 128.372          | 128.372          | 128.372          | 128.372          | 128.372        |
| b. Andere belastingen en boetes                                         | 141.029          | 158.200          | 170.900          | 191.400          | 188.300          | 188.750          | 189.200        |
| 3. Werkingsubsidies                                                     | 4.335.560        | 4.285.724        | 4.338.397        | 4.474.385        | 4.600.546        | 4.707.554        | 4.811.127      |
| a. Algemene werkingsubsidies                                            | 2.364.156        | 2.340.658        | 2.404.885        | 2.524.847        | 2.632.244        | 2.720.223        | 2.805.517      |
| - Gemeentefonds                                                         | 1.808.204        | 1.787.576        | 1.841.564        | 1.897.439        | 1.955.274        | 2.015.139        | 2.077.173      |
| - Andere algemene werkingsubsidies                                      | 555.952          | 553.082          | 563.321          | 627.408          | 676.970          | 705.084          | 727.344        |
| - van de Vlaamse overheid                                               | 555.952          | 553.082          | 563.321          | 627.408          | 676.970          | 705.084          | 727.344        |
| b. Specifieke werkingsubsidies                                          | 1.971.404        | 1.945.066        | 1.933.512        | 1.949.538        | 1.968.302        | 1.987.331        | 2.006.610      |
| - van de federale overheid                                              | 324.714          | 305.454          | 298.431          | 296.256          | 297.047          | 297.849          | 298.664        |
| - van de Vlaamse overheid                                               | 1.604.589        | 1.638.912        | 1.633.781        | 1.651.982        | 1.669.955        | 1.688.182        | 1.706.646      |
| - van de gemeente                                                       | 4.598            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              |
| - van andere entiteiten                                                 | 37.504           | 700              | 1.300            | 1.300            | 1.300            | 1.300            | 1.300          |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening                                | 19.878           | 16.250           | 24.450           | 24.966           | 25.232           | 25.500           | 25.772         |
| 5. Andere operationele ontvangsten                                      | 105.882          | 77.514           | 67.880           | 72.731           | 73.419           | 74.117           | 74.826         |
| <b>B. Financiële ontvangsten</b>                                        | <b>414.022</b>   | <b>416.749</b>   | <b>399.041</b>   | <b>397.202</b>   | <b>396.702</b>   | <b>396.202</b>   | <b>395.702</b> |
|                                                                         | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             | 2024             | 2025             |                |
|                                                                         | Jaarrekening     | Meerjarenplan    | Meerjarenplan    | Meerjarenplan    | Meerjarenplan    | Meerjarenplan    | Meerjarenplan  |
| <b>III. Exploitatiesaldo</b>                                            | <b>1.089.672</b> | <b>829.815</b>   | <b>323.220</b>   | <b>650.844</b>   | <b>512.181</b>   | <b>527.862</b>   | <b>638.044</b> |
|                                                                         | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             | 2024             | 2025             |                |
| I. Investeringsuitgaven                                                 | Jaarrekening     | Meerjarenplan    | Meerjarenplan    | Meerjarenplan    | Meerjarenplan    | Meerjarenplan    | Meerjarenplan  |
| <b>A. Investeringsuitgaven</b>                                          | <b>501.950</b>   | <b>501.950</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 501.950          | 501.950          | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              |
| <b>B. Investeringsuitgaven</b>                                          | <b>2.007.402</b> | <b>2.380.096</b> | <b>5.460.868</b> | <b>2.529.977</b> | <b>1.661.977</b> | <b>1.739.977</b> | <b>919.977</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 2.007.402        | 2.380.096        | 5.460.868        | 2.529.977        | 1.661.977        | 1.739.977        | 919.977        |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 1.003.591        | 1.010.506        | 2.831.121        | 1.505.000        | 1.077.000        | 430.000          | 0              |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                       | 166.785          | 411.744          | 2.268.508        | 880.000          | 400.000          | 1.180.000        | 700.000        |
| c. Roerende goederen                                                    | 126.394          | 126.438          | 231.262          | 15.000           | 55.000           | 0                | 90.000         |
| d. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 710.632          | 831.408          | 129.977          | 129.977          | 129.977          | 129.977          | 129.977        |
| <b>C. Investeringsuitgaven</b>                                          | <b>85.693</b>    | <b>85.694</b>    | <b>428.151</b>   | <b>115.000</b>   | <b>70.000</b>    | <b>40.000</b>    | <b>30.000</b>  |
| <b>D. Toegestane investeringsubsidies</b>                               | <b>1.263</b>     | <b>1.263</b>     | <b>184.539</b>   | <b>98.963</b>    | <b>101.890</b>   | <b>77.250</b>    | <b>70.244</b>  |
| - aan de politiezone                                                    | 0                | 0                | 66.923           | 43.440           | 54.246           | 24.965           | 24.653         |
| - aan de hulpverleningszone                                             | 0                | 0                | 62.840           | 40.591           | 40.591           | 40.591           | 40.591         |
| - aan besturen van de eredienst                                         | 0                | 1.263            | 22.125           | 4.932            | 2.053            | 1.694            | 0              |
| - aan andere begunstigten                                               | 1.263            | 0                | 32.651           | 10.000           | 5.000            | 10.000           | 5.000          |

| II. Investeringsontvangsten                                             |  | 2020              |                   | 2021              | 2022              | 2023              | 2024              | 2025            |
|-------------------------------------------------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
|                                                                         |  | Jaarrekening      | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     | Meerjarenplan     | Meerjarenplan   |
| <b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>                           |  | <b>41.808</b>     | <b>83.617</b>     | <b>41.808</b>     | <b>41.808</b>     | <b>41.808</b>     | <b>41.808</b>     | <b>41.808</b>   |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten |  | 41.808            | 83.617            | 41.808            | 41.808            | 41.808            | 41.808            | 41.808          |
| <b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>                            |  | <b>668.937</b>    | <b>668.937</b>    | <b>3.012.000</b>  | <b>1.000.000</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>        |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        |  | 668.937           | 668.937           | 3.012.000         | 1.000.000         | 0                 | 0                 | 0               |
| a. Terreinen en gebouwen                                                |  | 0                 | 0                 | 3.000.000         | 1.000.000         | 0                 | 0                 | 0               |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                       |  | 668.937           | 668.937           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0               |
| c. Roerende goederen                                                    |  | 0                 | 0                 | 12.000            | 0                 | 0                 | 0                 | 0               |
| <b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>                         |  | <b>35.750</b>     | <b>280.709</b>    | <b>39.290</b>     | <b>268.750</b>    | <b>0</b>          | <b>100.000</b>    | <b>0</b>        |
| - van de Vlaamse overheid                                               |  | 15.000            | 15.000            | 0                 | 168.750           | 0                 | 0                 | 0               |
| - van de provincie                                                      |  | 5.750             | 250.709           | 0                 | 100.000           | 0                 | 100.000           | 0               |
| - van de gemeente                                                       |  | 0                 | 0                 | 20.000            | 0                 | 0                 | 0                 | 0               |
| - van andere entiteiten                                                 |  | 15.000            | 15.000            | 19.290            | 0                 | 0                 | 0                 | 0               |
|                                                                         |  | <b>2020</b>       | <b>2020</b>       | <b>2021</b>       | <b>2022</b>       | <b>2023</b>       | <b>2024</b>       | <b>2025</b>     |
| <b>III. Investeringsaldo</b>                                            |  | <b>-1.849.813</b> | <b>-1.935.740</b> | <b>-2.980.460</b> | <b>-1.433.382</b> | <b>-1.792.059</b> | <b>-1.715.419</b> | <b>-978.413</b> |
|                                                                         |  | <b>2020</b>       | <b>2020</b>       | <b>2021</b>       | <b>2022</b>       | <b>2023</b>       | <b>2024</b>       | <b>2025</b>     |
| <b>Saldo exploitatie en investeringen</b>                               |  | <b>-760.141</b>   | <b>-1.105.925</b> | <b>-2.657.240</b> | <b>-782.538</b>   | <b>-1.279.878</b> | <b>-1.187.557</b> | <b>-340.369</b> |
| <b>I. Financieringsuitgaven</b>                                         |  | <b>2020</b>       | <b>2020</b>       | <b>2021</b>       | <b>2022</b>       | <b>2023</b>       | <b>2024</b>       | <b>2025</b>     |
| <b>A. Vereffening van financiële schulden</b>                           |  | <b>338.971</b>    | <b>401.802</b>    | <b>288.118</b>    | <b>240.084</b>    | <b>216.482</b>    | <b>199.384</b>    | <b>272.717</b>  |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings            |  | 338.971           | 401.802           | 288.118           | 240.084           | 216.482           | 199.384           | 272.717         |
| - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)                   |  | -116.621          | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0               |
| - aan andere begunstigten                                               |  | 116.621           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0               |
| <b>II. Financieringsontvangsten</b>                                     |  | <b>2020</b>       | <b>2020</b>       | <b>2021</b>       | <b>2022</b>       | <b>2023</b>       | <b>2024</b>       | <b>2025</b>     |
| <b>A. Aangaan van financiële schulden</b>                               |  | <b>710.632</b>    | <b>831.408</b>    | <b>154.977</b>    | <b>129.977</b>    | <b>309.977</b>    | <b>1.379.977</b>  | <b>629.977</b>  |
| - opname van leningen en leasings bij financiële instellingen           |  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 180.000           | 1.250.000         | 500.000         |
| - opname van leningen en leasings bij andere entiteiten                 |  | 710.632           | 831.408           | 154.977           | 129.977           | 129.977           | 129.977           | 129.977         |
| <b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>       |  | <b>12.958</b>     | <b>12.958</b>     | <b>12.958</b>     | <b>12.958</b>     | <b>12.958</b>     | <b>12.958</b>     | <b>12.958</b>   |
| 1. Terugvordering van toegestane leningen                               |  | 12.958            | 12.958            | 12.958            | 12.958            | 12.958            | 12.958            | 12.958          |
| a. Periodieke terugvorderingen                                          |  | 12.958            | 12.958            | 12.958            | 12.958            | 12.958            | 12.958            | 12.958          |

|                                              | 2020         |               | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
|----------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                              | Jaarrekening | Meerjarenplan |               |               |               |               |               |
| <b>III. Financieringssaldo</b>               | 384.619      | 442.564       | -120.183      | -97.149       | 106.453       | 1.193.551     | 370.218       |
|                                              | 2020         |               | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
|                                              | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| <b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b> | -375.522     | -563.361      | -2.777.423    | -879.687      | -1.173.425    | 5.994         | 29.849        |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2021 2021: Budg. 41294

Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2021 2021: Budg. 41294

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 317692 Alg. 18650

Journaalvolgnummers: JR Budg. 317692 Alg. 18650  
 Gemeente (0207.690.757)  
 Parklaan 16, 9690 Kluisbergen  
 Algemeen directeur:: Lotje Demedts

OCMW (0212.334.483)  
 Parklaan 16, 9690 Kluisbergen  
 Financieel directeur:: Wendy Vernou

## PRIO IP-1101: studie circulatieplan/veiligheidsanalyse ACT-MV-1: Opmaak veiligheidsanalyse huidige verkeersstromen en opmaak circulatieplan voor de 4 deelgemeenten

|                                             | Reeds gerealiseerd |        | Nog te realiseren |        |        | Totaal |
|---------------------------------------------|--------------------|--------|-------------------|--------|--------|--------|
|                                             | Voor MJP           | In MJP | Voor MJP          | In MJP | Na MJP |        |
| I. UITGAVEN                                 | 0                  | 0      | 0                 | 28.000 | 0      | 28.000 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | 0                  | 0      | 0                 | 28.000 | 0      | 28.000 |

### Jaarlijkse transacties

|                                             | 2020         |               | 2021         |               | 2022         |               | 2023         |               | 2024         |               | 2025         |               |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|                                             | Gerealiseerd | Te realiseren | Gerealiseerd | Te realiseren | Gerealiseerd | Te realiseren | Gerealiseerd | Te realiseren | Gerealiseerd | Te realiseren | Gerealiseerd | Te realiseren |
| I. UITGAVEN                                 | 0            | 28.000        | 0            | 28.000        | 0            | 0             | 0            | 0             | 0            | 0             | 0            | 0             |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | 0            | 28.000        | 0            | 28.000        | 0            | 0             | 0            | 0             | 0            | 0             | 0            | 0             |

**PRIO IP-1102: studie fietspaden**  
**ACT-MV-3: Studie omtrent de eventuele aanleg nieuwe fietspaden/optimalisatie bestaande fietspaden**

|                                             | Reeds gerealiseerd |        | Nog te realiseren |        |        | Totaal |
|---------------------------------------------|--------------------|--------|-------------------|--------|--------|--------|
|                                             | Voor MJP           | In MJP | Voor MJP          | In MJP | Na MJP |        |
| I. UITGAVEN                                 | 0                  | 0      | 0                 | 40.000 | 0      | 40.000 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | 0                  | 0      | 0                 | 40.000 | 0      | 40.000 |

**Jaarlijkse transacties**

|                                             | 2020         |               | 2021          |               | 2022          |               | 2023          |               | 2024          |               | 2025          |               |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                             | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN                                 | 0            | 0             | 0             | 20.000        | 20.000        | 20.000        | 20.000        | 20.000        | 0             | 0             | 0             | 0             |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | 0            | 0             | 0             | 20.000        | 20.000        | 20.000        | 20.000        | 20.000        | 0             | 0             | 0             | 0             |

**PRIO IP-1103: aanleg fietsinfrastructuur**  
**ACT-MV-4: Wegwerken 'missing links' fietsinfrastructuur**

|                                                                  | Reeds gerealiseerd |        | Nog te realiseren |         |        | Totaal  |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|-------------------|---------|--------|---------|
|                                                                  | Voor MJP           | In MJP | Voor MJP          | In MJP  | Na MJP |         |
| I. UITGAVEN                                                      | 0                  | 0      | 0                 | 360.000 | 0      | 360.000 |
| B. Investeren in materiële vaste activa                          | 0                  | 0      | 0                 | 360.000 | 0      | 360.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0                  | 0      | 0                 | 360.000 | 0      | 360.000 |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0                  | 0      | 0                 | 360.000 | 0      | 360.000 |
| II. ONTVANGSTEN                                                  | 0                  | 0      | 0                 | 200.000 | 0      | 200.000 |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen                          | 0                  | 0      | 0                 | 200.000 | 0      | 200.000 |

**Jaarlijkse transacties**

|                                                                  | 2020         | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
|------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                  | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | 0            | 0             | 180.000       | 0             | 180.000       | 0             |
| <b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>                   | 0            | 0             | 180.000       | 0             | 180.000       | 0             |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0            | 0             | 180.000       | 0             | 180.000       | 0             |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0            | 0             | 180.000       | 0             | 180.000       | 0             |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>                                           | 0            | 0             | 100.000       | 0             | 100.000       | 0             |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                   | 0            | 0             | 100.000       | 0             | 100.000       | 0             |

**PRIO IP-1104: Trage wegen**  
**ACT-MV-5: Uitvoeren trage wegenplan**

|                                                                  | Reeds gerealiseerd |        | Nog te realiseren |         |        | Totaal  |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|-------------------|---------|--------|---------|
|                                                                  | Voor MJP           | In MJP | Voor MJP          | In MJP  | Na MJP |         |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | 0                  | 8.131  | 0                 | 265.762 | 0      | 273.893 |
| <b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>                   | 0                  | 0      | 0                 | 251.000 | 0      | 251.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0                  | 0      | 0                 | 251.000 | 0      | 251.000 |
| a. Terreinen en gebouwen                                         |                    |        |                   | 36.000  |        | 36.000  |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                |                    |        |                   | 215.000 |        | 215.000 |
| <b>C. Investeren in immateriële vaste activa</b>                 |                    | 8.131  |                   | 14.762  |        | 22.893  |

**Jaarlijkse transacties**

|                                                                  | 2020         | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
|------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                  | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | 8.131        | 265.762       | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>                   | 0            | 251.000       | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0            | 251.000       | 0             | 0             | 0             | 0             |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 0            | 36.000        | 0             | 0             | 0             | 0             |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                | 0            | 215.000       | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>C. Investeren in immateriële vaste activa</b>                 | 8.131        | 14.762        | 0             | 0             | 0             | 0             |

**PRIO IP-1201: GBS Berchem uitbreiding**  
**ACT-WG-12: Investeren in schoolgebouwen Berchem (extra klaslokaal)**

|                                                                  | Reeds gerealiseerd |        | Nog te realiseren |         |        | Totaal  |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|-------------------|---------|--------|---------|
|                                                                  | Voor MJP           | In MJP | Voor MJP          | In MJP  | Na MJP |         |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               |                    |        |                   |         |        |         |
| <b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>                   | 0                  | 0      | 0                 | 359.922 | 0      | 359.922 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0                  | 0      | 0                 | 350.000 | 0      | 350.000 |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 0                  | 0      | 0                 | 350.000 | 0      | 350.000 |
| <b>C. Investeren in immateriële vaste activa</b>                 |                    |        |                   | 9.922   |        | 9.922   |

**Jaarlijkse transacties**

|                                                                  | 2020         | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
|------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                  | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | 0            | 359.922       | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>                   | 0            | 350.000       | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0            | 350.000       | 0             | 0             | 0             | 0             |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 0            | 350.000       | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>C. Investeren in immateriële vaste activa</b>                 | 0            | 9.922         | 0             | 0             | 0             | 0             |

**PRIO IP-1202: GBS Ruien uitbreiding**

**ACT-WG-13: Investeren in schoolgebouwen Ruien (extra klaslokaal, refter, sanitair, polyvalente zaal)**

|                                                                  | Reeds gerealiseerd |        | Nog te realiseren |         |        | Totaal  |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|-------------------|---------|--------|---------|
|                                                                  | Voor MJP           | In MJP | Voor MJP          | In MJP  | Na MJP |         |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | 0                  | 0      | 0                 | 900.000 | 0      | 900.000 |
| <b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>                   | 0                  | 0      | 0                 | 820.000 | 0      | 820.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0                  | 0      | 0                 | 820.000 | 0      | 820.000 |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 0                  | 0      | 0                 | 820.000 | 0      | 820.000 |
| <b>C. Investeren in immateriële vaste activa</b>                 | 0                  | 0      | 0                 | 80.000  | 0      | 80.000  |

**Jaarlijkse transacties**

|                                                                  | 2020         | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
|------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                  | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | 0            | 40.000        | 530.000       | 330.000       | 0             | 0             |
| <b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>                   | 0            | 0             | 500.000       | 320.000       | 0             | 0             |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0            | 0             | 500.000       | 320.000       | 0             | 0             |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 0            | 0             | 500.000       | 320.000       | 0             | 0             |
| <b>C. Investeren in immateriële vaste activa</b>                 | 0            | 40.000        | 30.000        | 10.000        | 0             | 0             |

**PRIO IP-1203: GBS splitsing**  
**ACT-WG-14: Splitsing van de school**

|                                                                  | Reeds gerealiseerd |        | Nog te realiseren |        |        | Totaal       |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|-------------------|--------|--------|--------------|
|                                                                  | Voor MJP           | In MJP | Voor MJP          | In MJP | Na MJP |              |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               |                    |        |                   |        |        |              |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | 0                  | 6.757  | 0                 | 3.011  | 0      | <b>9.768</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0                  | 6.757  | 0                 | 3.011  | 0      | <b>9.768</b> |
| c. Roerende goederen                                             | 0                  | 6.757  | 0                 | 3.011  | 0      | 9.768        |

**Jaarlijkse transacties**

|                                                                  | 2020         | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
|------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                  | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | 6.757        | 3.011         | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | 6.757        | 3.011         | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 6.757        | 3.011         | 0             | 0             | 0             | 0             |
| c. Roerende goederen                                             | 6.757        | 3.011         | 0             | 0             | 0             | 0             |

**PRIO IP-1204: jeugdinfrastructuur**  
**ACT-WG-15: Investeren in de infrastructuur voor de jeugdverenigingen**

|                                                                  | Reeds gerealiseerd |        | Nog te realiseren |         |        | Totaal  |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|-------------------|---------|--------|---------|
|                                                                  | Voor MJP           | In MJP | Voor MJP          | In MJP  | Na MJP |         |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | 0                  | 0      | 0                 | 527.651 | 0      | 527.651 |
| <b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>                   | 0                  | 0      | 0                 | 500.000 | 0      | 500.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0                  | 0      | 0                 | 500.000 | 0      | 500.000 |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 0                  | 0      | 0                 | 500.000 | 0      | 500.000 |
| <b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>                       | 0                  | 0      | 0                 | 27.651  | 0      | 27.651  |

**Jaarlijkse transacties**

|                                                                  | 2020         | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
|------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                  | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | 0            | 507.651       | 5.000         | 5.000         | 5.000         | 5.000         |
| <b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>                   | 0            | 500.000       | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0            | 500.000       | 0             | 0             | 0             | 0             |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 0            | 500.000       | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>                       | 0            | 7.651         | 5.000         | 5.000         | 5.000         | 5.000         |

**PRIO IP-1205: Veiligheid**  
**ACT-WG-20: Aanpak sluikstorten door inzet mobiele camera**

|                                                                  | Reeds gerealiseerd |        | Nog te realiseren |        |        | Totaal |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|-------------------|--------|--------|--------|
|                                                                  | Voor MJP           | In MJP | Voor MJP          | In MJP | Na MJP |        |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               |                    |        |                   |        |        |        |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | 0                  | 0      | 0                 | 15.000 | 0      | 15.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0                  | 0      | 0                 | 15.000 | 0      | 15.000 |
| c. Roerende goederen                                             | 0                  | 0      | 0                 | 15.000 | 0      | 15.000 |

**Jaarlijkse transacties**

|                                                                  | 2020         | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
|------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                  | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | 0            | 15.000        | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | 0            | 15.000        | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0            | 15.000        | 0             | 0             | 0             | 0             |
| c. Roerende goederen                                             | 0            | 15.000        | 0             | 0             | 0             | 0             |

**PRIO IP-1301: digitale infozuilen**  
**ACT-DD-11: Digitale informatiezuilen gemeente**

|                                                                  | Reeds gerealiseerd |        | Nog te realiseren |        |        |       | Totaal |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|-------------------|--------|--------|-------|--------|
|                                                                  | Voor MJP           | In MJP | Voor MJP          | In MJP | Na MJP |       |        |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | 0                  | 0      | 0                 | 8.000  | 0      | 8.000 | 8.000  |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | 0                  | 0      | 0                 | 8.000  | 0      | 8.000 | 8.000  |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0                  | 0      | 0                 | 8.000  | 0      | 8.000 | 8.000  |
| c. Roerende goederen                                             | 0                  | 0      | 0                 | 8.000  | 0      | 8.000 | 8.000  |

**Jaarlijkse transacties**

|                                                                  | 2020         |       | 2021          |       | 2022          |       | 2023          |       | 2024          |       | 2025          |       |
|------------------------------------------------------------------|--------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|
|                                                                  | Gerealiseerd |       | Te realiseren |       | Te realiseren |       | Te realiseren |       | Te realiseren |       | Te realiseren |       |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | 0            | 8.000 | 0             | 8.000 | 0             | 8.000 | 0             | 8.000 | 0             | 8.000 | 0             | 8.000 |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | 0            | 8.000 | 0             | 8.000 | 0             | 8.000 | 0             | 8.000 | 0             | 8.000 | 0             | 8.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0            | 8.000 | 0             | 8.000 | 0             | 8.000 | 0             | 8.000 | 0             | 8.000 | 0             | 8.000 |
| c. Roerende goederen                                             | 0            | 8.000 | 0             | 8.000 | 0             | 8.000 | 0             | 8.000 | 0             | 8.000 | 0             | 8.000 |

**PRIO IP-1302: wifi  
ACT-DD-8: WIFI4EU**

|                                                                  | Reeds gerealiseerd |        | Nog te realiseren |        |        | Totaal |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|-------------------|--------|--------|--------|
|                                                                  | Voor MJP           | In MJP | Voor MJP          | In MJP | Na MJP |        |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | 0                  | 29.961 | 0                 | 0      | 0      | 29.961 |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | 0                  | 29.961 | 0                 | 0      | 0      | 29.961 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0                  | 29.961 | 0                 | 0      | 0      | 29.961 |
| c. Roerende goederen                                             | 0                  | 29.961 | 0                 | 0      | 0      | 29.961 |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>                                           | 0                  | 15.000 | 0                 | 0      | 0      | 15.000 |
| <b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>                  | 0                  | 15.000 | 0                 | 0      | 0      | 15.000 |

**Jaarlijkse transacties**

|                                                                  | 2020         | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
|------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                  | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | 29.961       | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | 29.961       | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 29.961       | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| c. Roerende goederen                                             | 29.961       | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>                                           | 15.000       | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>                  | 15.000       | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |

**PRIO IP-1303: gemeentehuis herinrichting/uitbreiding  
ACT-DD-15: Herinrichten/uitbreiden gemeentehuis**

|                                                                  | Reeds gerealiseerd |        | Nog te realiseren |         |        | Totaal  |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|-------------------|---------|--------|---------|
|                                                                  | Voor MJP           | In MJP | Voor MJP          | In MJP  | Na MJP |         |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               |                    | 1.197  | 0                 | 943.000 | 0      | 944.197 |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 |                    | 0      | 0                 | 913.000 | 0      | 913.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa |                    | 0      | 0                 | 913.000 | 0      | 913.000 |
| a. Terreinen en gebouwen                                         |                    | 0      | 0                 | 913.000 | 0      | 913.000 |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>               |                    | 1.197  |                   | 30.000  |        | 31.197  |

**Jaarlijkse transacties**

|                                                                  | 2020         | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
|------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                  | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | 1.197        | 63.000        | 0             | 450.000       | 430.000       | 0             |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | 0            | 33.000        | 0             | 450.000       | 430.000       | 0             |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0            | 33.000        | 0             | 450.000       | 430.000       | 0             |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 0            | 33.000        | 0             | 450.000       | 430.000       | 0             |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>               | 1.197        | 30.000        | 0             | 0             | 0             | 0             |

**PRIO IP-1304: audio gemeenteraad**  
**ACT-DD-12: Audiosysteem Gemeenteraad**

|                                                                  | Reeds gerealiseerd |        | Nog te realiseren |        |        | Totaal |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|-------------------|--------|--------|--------|
|                                                                  | Voor MJP           | In MJP | Voor MJP          | In MJP | Na MJP |        |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               |                    |        |                   |        |        |        |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 |                    |        |                   |        |        |        |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0                  | 36.214 | 0                 | 0      | 0      | 36.214 |
| c. Roerende goederen                                             | 0                  | 36.214 | 0                 | 0      | 0      | 36.214 |

**Jaarlijkse transacties**

|                                                                  | 2020         | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
|------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                  | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | 36.214       | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | 36.214       | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 36.214       | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| c. Roerende goederen                                             | 36.214       | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

Nog te realiseren in MJP:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2021 2021: Budg. 41294

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 317692 Alg. 18650

**MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GEMEENTE)**

| UITGAVEN | BELEIDSVELD                              |  | Code | BOEKJAAR<br>2020 | MEERJARENPLAN<br>2020 | VERSCHIL | VERKLARING                                                                                                                                                                                                                 |
|----------|------------------------------------------|--|------|------------------|-----------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |                                          |  |      |                  |                       |          |                                                                                                                                                                                                                            |
| 0800     | Gewoon basisonderwijs                    |  | 221  |                  | 362.557               | -362.557 | het krediet voor de bouw van een klaslokaal in Berchem diende nog niet aangesproken in 2020                                                                                                                                |
| 0200     | Wegen                                    |  | 224  | 166.785          | 509.293               | -342.508 | Voor niet alle wegenwerken werden in 2020 vorderingsstaten ontvangen. In deze rekening werden uitgaven opgenomen voor (een deel van) de Kapellestraat, de Blesstraat, de Kakhovenstraat en een deel van de Schilderstraat. |
| 0670     | Straatverlichting                        |  | 228  |                  | 244.959               | -244.959 | de openbare verlichting langsheen het LAAF-fietspad zou gefinancierd worden door de gemeente, maar dit kon toch rechtstreeks met de provincie als betaler geregeld worden.                                                 |
| 0200     | Wegen                                    |  | 220  | 1.952            | 177.952               | -176.000 | De grondinnames voor de Manillestraat en de Zulzekestraat werden nog niet gefinaliseerd in 2020, enkel een perceel voor het rolingsproject Brugzavel werd aangerekend.                                                     |
| 0200     | Wegen                                    |  | 214  | 29.010           | 111.712               | -82.702  | Voor niet alle lopende wegenisdossiers werden de ontwerpkosten in deze rekening opgenomen. Onder meer de erelonen voor de Berchemstraat, Rozenlaan en Zulzekestraat vinden we in deze rekening terug                       |
| 0410     | Brandweer                                |  | 664  |                  | 32.195                | -32.195  | In 2020 werd er geen investeringssubsidies aan de hulpverleningszone uitbetaald.                                                                                                                                           |
| 0990     | Begraafplaatsen                          |  | 243  |                  | 32.000                | -32.000  | Het budget voor de aanschaf van een nieuwe minikraan diende in 2020 niet aangesproken                                                                                                                                      |
| 0050     | Patrimonium zonder maatschappelijk doel  |  | 221  | 199.160          | 230.000               | -30.840  | Voor de gevelrenovatie van het goc Berchem bleek niet het volledig voorziene budget nodig.                                                                                                                                 |
| 0742     | Sportinfrastructuur                      |  | 221  | 113.071          | 139.202               | -26.130  | Voor de renovatie van de kleedkamers in de sporthal bleek niet het volledig voorziene budget nodig. Het budget voor de plaatsing van nieuwe led-verlichting in de sporthal werd wel volledig gespendeerd.                  |
| 0740     | Sportsector- en verenigingsondersteuning |  | 214  | 26.267           | 50.000                | -23.733  | de erelonen voor de aanleg van een kunstgrassterrein werden slechts gedeeltelijk gefactureerd in het boekjaar 2020.                                                                                                        |
| 0200     | Wegen                                    |  | 230  |                  | 22.500                | -22.500  | de aankoop van nieuwe containers en een grasmaaier werd niet gerealiseerd in 2020.                                                                                                                                         |

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GEMEENTE)

| ONTVANGSTEN |                   | Code | BOEKJAAR<br>2020 | MEERJARENPLAN<br>2020 | VERSCHIL | VERKLARING                                                                                                                                                                                    |
|-------------|-------------------|------|------------------|-----------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| BELEIDSVELD |                   |      |                  |                       |          |                                                                                                                                                                                               |
| 0670        | Straatverlichting | 150  |                  | 244,959               | -244.959 | de openbare verlichting langsheen het LAAF-fietspad zou gefinancierd worden door de provincie waarbij de gemeente als tussenpersoon zou fungeren, doch de provincie financierde rechtstreeks. |
|             |                   |      |                  |                       |          |                                                                                                                                                                                               |
|             |                   |      |                  |                       |          |                                                                                                                                                                                               |

## T4: Evolutie van de financiële schulden

2020

Journalvolgnommern: JR Budg. 317692 Alg. 18650

Gemeente (0207.690.757)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Algemeen directeur: Lotje Demedts

OCMW (0212.334.483)

Parklaan 16, 9690 Kluisbergen

Financieel directeur: Wendy Vernou

| Financiële schulden op 31 december                                           | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             | 2024             | 2025             |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>                               | <b>1.676.310</b> | <b>1.591.203</b> | <b>1.504.698</b> | <b>1.615.291</b> | <b>2.722.551</b> | <b>3.352.528</b> |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                          | 1.373.017        | 1.676.310        | 1.591.203        | 1.504.698        | 1.615.291        | 2.722.551        |
| 2. Nieuwe leningen                                                           | 710.632          | 154.977          | 129.977          | 309.977          | 1.379.977        | 629.977          |
| 4. Overboekingen                                                             | -407.338         | -240.084         | -216.482         | -199.384         | -272.717         | 0                |
| <b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b> | <b>350.345</b>   | <b>302.311</b>   | <b>278.709</b>   | <b>261.611</b>   | <b>334.944</b>   | <b>62.227</b>    |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                          | 281.977          | 350.345          | 302.311          | 278.709          | 261.611          | 334.944          |
| 2. Aflossingen                                                               | -338.971         | -288.118         | -240.084         | -216.482         | -199.384         | -272.717         |
| 3. Overboekingen                                                             | 407.338          | 240.084          | 216.482          | 199.384          | 272.717          |                  |
| <b>Totaal financiële schulden</b>                                            | <b>2.026.655</b> | <b>1.893.514</b> | <b>1.783.407</b> | <b>1.876.902</b> | <b>3.057.495</b> | <b>3.414.755</b> |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MIP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2021 2021: Budg. 41294

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 317692 Alg. 18650

## Schema T5: De toelichting bij de balans

Gemeente en OCMW Kluisbergen  
Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen  
Ondernemingsnr.: 0207.690.757

### Filters

Boekjaar: 2020

Budgettaire entiteiten: GEMEENTE, OCMW

### 1. Mutatiestaat van de vaste activa

|                                                                            | Boekwaarde<br>op 1/1 | Aankopen       | Verkopen     | Overboeking   | Herwaardering | Afschrijving en<br>verminderingen | Andere<br>mutaties | Boekwaarde<br>op 31/12 |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------|--------------|---------------|---------------|-----------------------------------|--------------------|------------------------|
| <b>B. Financiële vaste activa</b>                                          | € 9.227.832,97       | € 501.950,00   | € 41.808,17  | € 0,00        | € 86.352,09   | € 0,00                            | € 0,00             | € 9.774.326,89         |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                   | € 0,00               | € 0,00         | € 0,00       | € 0,00        | € 0,00        | € 0,00                            | € 0,00             | € 0,00                 |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en<br>soortgelijke entiteiten | € 9.159.716,72       | € 501.950,00   | € 41.808,17  | € 0,00        | € 86.352,09   | € 0,00                            | € 0,00             | € 9.706.210,64         |
| 3. OCMW-verenigingen                                                       | € 0,00               | € 0,00         | € 0,00       | € 0,00        | € 0,00        | € 0,00                            | € 0,00             | € 0,00                 |
| 4. Andere financiële vaste activa                                          | € 68.116,25          | € 0,00         | € 0,00       | € 0,00        | € 0,00        | € 0,00                            | € 0,00             | € 68.116,25            |
| <b>C. Materiële vaste activa</b>                                           | € 22.598.238,51      | € 2.007.402,45 | € 668.937,22 | € -699.425,21 | € 174.194,45  | € 174.194,45                      | € 0,00             | € 23.063.084,08        |
| 1. Gemeenschapsgoederen                                                    | € 21.039.459,04      | € 2.007.402,45 | € 668.937,22 | € -699.425,21 | € 165.598,85  | € 165.598,85                      | € 0,00             | € 21.512.900,21        |
| a. Terreinen en gebouwen                                                   | € 12.152.890,82      | € 1.003.591,14 | € 0,00       | € 0,00        | € 567.702,45  | € 567.702,45                      | € 0,00             | € 12.588.779,51        |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                          | € 8.548.759,53       | € 166.785,45   | € 668.937,22 | € -699.425,21 | € -508.326,19 | € -508.326,19                     | € 0,00             | € 7.855.508,74         |
| c. Installaties, machines en uitrusting                                    | € 79.835,27          | € 71.241,05    | € 0,00       | € 0,00        | € 26.461,00   | € 26.461,00                       | € 0,00             | € 124.615,32           |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                       | € 257.973,42         | € 55.153,14    | € 0,00       | € 0,00        | € 58.227,30   | € 58.227,30                       | € 0,00             | € 254.899,26           |
| e. Leasing en soortgelijke rechten                                         | € 0,00               | € 710.631,67   | € 0,00       | € 0,00        | € 21.534,29   | € 21.534,29                       | € 0,00             | € 689.097,38           |
| f. Erfgoed                                                                 | € 0,00               | € 0,00         | € 0,00       | € 0,00        | € 0,00        | € 0,00                            | € 0,00             | € 0,00                 |
| 2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa                                   | € 0,00               | € 0,00         | € 0,00       | € 0,00        | € 0,00        | € 0,00                            | € 0,00             | € 0,00                 |
| a. Terreinen en gebouwen                                                   | € 0,00               | € 0,00         | € 0,00       | € 0,00        | € 0,00        | € 0,00                            | € 0,00             | € 0,00                 |
| b. Installaties, machines en uitrusting                                    | € 0,00               | € 0,00         | € 0,00       | € 0,00        | € 0,00        | € 0,00                            | € 0,00             | € 0,00                 |
| c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                       | € 0,00               | € 0,00         | € 0,00       | € 0,00        | € 0,00        | € 0,00                            | € 0,00             | € 0,00                 |
| d. Leasing en soortgelijke rechten                                         | € 0,00               | € 0,00         | € 0,00       | € 0,00        | € 0,00        | € 0,00                            | € 0,00             | € 0,00                 |
| 3. Andere materiële vaste activa                                           | € 1.558.779,47       | € 0,00         | € 0,00       | € 0,00        | € 0,00        | € 8.595,60                        | € 0,00             | € 1.550.183,87         |
| a. Terreinen en gebouwen                                                   | € 1.558.779,47       | € 0,00         | € 0,00       | € 0,00        | € 0,00        | € 8.595,60                        | € 0,00             | € 1.550.183,87         |
| b. Roerende goederen                                                       | € 0,00               | € 0,00         | € 0,00       | € 0,00        | € 0,00        | € 0,00                            | € 0,00             | € 0,00                 |
| <b>D. Immateriële vaste activa</b>                                         | € 313.959,22         | € 85.693,29    | € 0,00       | € 0,00        | € 69.627,29   | € 69.627,29                       | € 0,00             | € 330.025,22           |

## 2. De mutatiestaat van het nettoactief

| A. Kapitaalsubsidies en schenkingen |                   |                                      |                              |                 |                     |  |
|-------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|------------------------------|-----------------|---------------------|--|
| Gemeente                            | Boekwaarde op 1/1 | Toevoeging                           | Verrekening                  | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |  |
| OCMW                                | € 2.285.410,79    | € 35.750,00                          | € 108.062,87                 | € 0,00          | € 2.213.097,92      |  |
| Totaal                              | € 16.619,09       | € 0,00                               | € 615,52                     | € 0,00          | € 16.003,57         |  |
|                                     | € 2.302.029,88    | € 35.750,00                          | € 108.678,39                 | € 0,00          | € 2.229.101,49      |  |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort  |                   |                                      |                              |                 |                     |  |
| Gemeente                            | Boekwaarde op 1/1 | Overschot of tekort van het boekjaar | Tussenkoms gemeente aan OCMW | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |  |
| OCMW                                | € 4.445.761,07    | € 446.918,94                         | € 0,00                       | € 0,00          | € 4.892.680,01      |  |
| Totaal                              | € -291.109,13     | € -200.336,76                        | € 0,00                       | € 0,00          | € -491.445,89       |  |
|                                     | € 4.154.651,94    | € 246.582,18                         | € 0,00                       | € 0,00          | € 4.401.234,12      |  |
| C. Herwaarderingsreserves           |                   |                                      |                              |                 |                     |  |
| Gemeente                            | Boekwaarde op 1/1 | Toevoeging                           | Terugneming                  | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |  |
| OCMW                                | € 2.358.764,97    | € 86.352,09                          | € 0,00                       | € 0,00          | € 2.445.117,06      |  |
| Totaal                              | € 0,00            | € 0,00                               | € 0,00                       | € 0,00          | € 0,00              |  |
|                                     | € 2.358.764,97    | € 86.352,09                          | € 0,00                       | € 0,00          | € 2.445.117,06      |  |
| D. Overig nettoactief               |                   |                                      |                              |                 |                     |  |
| Gemeente                            | Boekwaarde op 1/1 | Wijziging kapitaal                   |                              | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |  |
| OCMW                                | € 22.122.449,81   | € 0,00                               |                              | € 0,00          | € 22.122.449,81     |  |
| Totaal                              | € 2.146.269,73    | € 0,00                               |                              | € 0,00          | € 2.146.269,73      |  |
|                                     | € 24.268.719,54   | € 0,00                               |                              | € 0,00          | € 24.268.719,54     |  |
| Totaal nettoactief                  |                   |                                      |                              |                 |                     |  |
| Gemeente                            | Boekwaarde op 1/1 |                                      |                              | Mutatie         | Boekwaarde op 31/12 |  |
| OCMW                                | € 31.212.386,64   |                                      |                              | € 460.958,16    | € 31.673.344,80     |  |
| Totaal                              | € 1.871.779,69    |                                      |                              | € -200.952,28   | € 1.670.827,41      |  |
|                                     | € 33.084.166,33   |                                      |                              | € 260.005,88    | € 33.344.172,21     |  |

**KLUISBERGEN**
**PROEF-EN SALDIBALANS**

| -- AR -- | AR-OMSCHRIJVING                                                           | 31/12/2019     | DEBET         | CREDIT        | 31/12/2020     |
|----------|---------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 1090000  | Saldo beginbalans                                                         | -24.268.719,54 |               | 24.268.719,54 | -24.268.719,54 |
| 1220000  | Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa                         | -2.358.764,97  |               | 2.445.117,06  | -2.445.117,06  |
| 1400000  | Overgedragen overschot                                                    | -7.318.648,33  |               | 7.778.540,16  | -7.778.540,16  |
| 1410000  | Overgedragen tekort                                                       | 3.163.996,39   | 3.419.261,57  | 41.955,53     | 3.377.306,04   |
| 1500000  | Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op         | -6.493.601,06  |               | 6.529.351,06  | -6.529.351,06  |
| 1500009  | Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met v - in result...     | 4.338.610,83   | 4.441.611,53  |               | 4.441.611,53   |
| 1520000  | Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen            | -575.088,19    |               | 575.088,19    | -575.088,19    |
| 1520009  | Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van - in result...      | 458.214,68     | 462.709,82    |               | 462.709,82     |
| 1590000  | Overige investeringsschenkingen                                           | -39.024,00     |               | 39.024,00     | -39.024,00     |
| 1590009  | Overige investeringsschenkingen - in resultaat opgenomen                  | 8.857,86       | 10.040,41     |               | 10.040,41      |
| 1600000  | Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen              | -2.070.527,70  | 305.958,08    | 2.480.156,11  | -2.174.198,03  |
| 1600002  | Voorzieningen voor pensioenen ovr responsabiliseringsbijdrage             | -702.580,00    | 702.580,00    | 1.304.639,68  | -602.059,68    |
| 1720000  | Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overe...    |                | 371.537,16    | 894.238,87    | -522.701,71    |
| 1733000  | Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur                | -1.373.017,44  | 219.408,11    | 1.373.017,44  | -1.153.609,33  |
| 2140000  | Plannen en studies                                                        | 587.248,11     | 825.040,55    | 9.014,50      | 816.026,05     |
| 2140007  | Plannen en studies - Activa in aanbouw                                    | 275.677,99     | 363.649,74    | 231.056,40    | 132.593,34     |
| 2140009  | Plannen en studies - Geboekte afschrijvingen                              | -548.966,88    |               | 618.594,17    | -618.594,17    |
| 2200000  | Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen                               | 287.165,28     | 755.085,74    |               | 755.085,74     |
| 2200400  | Onbebouwde terreinen - parken & tuinen - gemeenschapsgoederen             | 10.367,40      | 10.367,40     |               | 10.367,40      |
| 2200500  | Onbebouwde terreinen - sport- en speelpleinen - gemeenschapsgoederen      | 211.201,46     | 211.201,46    |               | 211.201,46     |
| 2200600  | Onbebouwde terreinen - begraafplaatsen - gemeenschapsgoederen             | 466.385,72     | 466.385,72    |               | 466.385,72     |
| 2200700  | Onbebouwde terreinen - Bosgronden en natuurreservaten - gemeenschap...    | 970.320,44     | 970.320,44    |               | 970.320,44     |
| 2201000  | Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen                             | 1.303.712,48   | 1.303.712,48  |               | 1.303.712,48   |
| 2202000  | Wegzate - gemeenschapsgoederen                                            | 2.371.975,28   | 2.371.975,28  |               | 2.371.975,28   |
| 2203000  | Terreinen van waterlopen - gemeenschapsgoederen                           | 113.188,97     | 113.188,97    |               | 113.188,97     |
| 2210000  | Gebouwen - gemeenschapsgoederen                                           | 2.856.143,10   | 2.856.143,10  |               | 2.856.143,10   |
| 2210007  | Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw                       |                | 199.159,67    |               | 199.159,67     |
| 2210009  | Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen                 | -1.401.621,56  |               | 1.494.802,94  | -1.494.802,94  |
| 2210100  | Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen                | 933.315,06     | 933.315,06    |               | 933.315,06     |
| 2210109  | Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoed - Geboekte a...    | -823.985,11    |               | 840.672,33    | -840.672,33    |
| 2210200  | Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen                          | 3.684.270,34   | 4.063.462,93  | 25.034,76     | 4.038.428,17   |
| 2210207  | Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw      | 170.387,47     | 354.157,83    | 354.157,83    |                |
| 2210209  | Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijving  | -2.212.845,55  |               | 2.359.620,32  | -2.359.620,32  |
| 2210300  | Gebouwen - industriële en exploitatiegebouwen - gemeenschapsgoederen      | 2.417.250,05   | 2.439.272,36  |               | 2.439.272,36   |
| 2210309  | Gebouwen - industriële en exploitatiegebouwen - geme - Geboekte a...      | -1.896.463,45  |               | 1.974.803,80  | -1.974.803,80  |
| 2210400  | Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen                           | 1.980.956,92   | 2.393.679,24  |               | 2.393.679,24   |
| 2210407  | Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw       | 299.650,84     | 412.935,80    | 412.935,80    |                |
| 2210409  | Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijving   | -1.637.915,11  |               | 1.695.532,36  | -1.695.532,36  |
| 2210500  | Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen                      | 3.214.781,56   | 3.233.808,42  |               | 3.233.808,42   |
| 2210507  | Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw  | 1.380,00       | 20.406,86     | 20.406,86     |                |
| 2210509  | Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afs...    | -1.797.343,42  |               | 1.887.377,78  | -1.887.377,78  |
| 2210600  | Gebouwen - begraafplaatsen - gemeenschapsgoederen                         | 75.819,29      | 75.819,29     |               | 75.819,29      |
| 2210609  | Gebouwen - begraafplaatsen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijving | -66.427,75     |               | 68.818,23     | -68.818,23     |
| 2220000  | Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen                                 | 1.387.611,45   | 1.387.611,45  |               | 1.387.611,45   |
| 2220009  | Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen       | -766.390,34    |               | 849.066,98    | -849.066,98    |
| 2230000  | Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenschapsgoederen   | 684,87         | 684,87        |               | 684,87         |
| 2230009  | Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - gem - Geboekte a...    | -684,87        |               | 684,87        | -684,87        |
| 2240000  | Wegen                                                                     | 21.102.535,02  | 21.599.016,59 | 180.776,48    | 21.418.240,11  |
| 2240007  | Wegen - Activa in aanbouw                                                 | 310.197,78     | 478.123,75    | 316.845,61    | 161.278,14     |
| 2240009  | Wegen - Geboekte afschrijvingen                                           | -14.562.696,04 |               | 14.948.657,28 | -14.948.657,28 |
| 2250000  | Overige infrastructuur betreffende de wegen                               | 270.225,87     | 1.638.588,30  | 1.368.362,43  | 270.225,87     |
| 2250009  | Overige infrastructuur betreffende de wegen - Geboekte afschrijvingen     | -262.781,56    | 902.439,47    | 1.167.889,74  | -265.450,27    |
| 2260000  | Waterlopen en waterbekkens                                                | 393.624,25     | 393.624,25    |               | 393.624,25     |
| 2260009  | Waterlopen en waterbekkens - Geboekte afschrijvingen                      | -364.607,97    |               | 368.753,15    | -368.753,15    |
| 2270000  | Rioleringen en afvalwaterzuivering                                        |                | 4.827.564,26  |               | 4.827.564,26   |
| 2270009  | Rioleringen en afvalwaterzuivering - Geboekte afschrijvingen              |                |               | 3.659.325,68  | -3.659.325,68  |
| 2280000  | andere onroerende infrastructuur                                          | 10.145.005,29  | 10.145.005,29 | 4.827.564,26  | 5.317.441,03   |
| 2280009  | andere onroerende infrastructuur - Geboekte afschrijvingen                | -8.976.766,71  | 3.659.325,68  | 8.976.766,71  | -5.317.441,03  |
| 2289000  | Overige onroerende infrastructuur                                         | 1.412.521,43   | 1.652.721,48  | 1.608.562,48  | 44.159,00      |

| -- AR -- | AR-OMSCHRIJVING                                                             | 31/12/2019   | DEBIT        | CREDIT       | 31/12/2020   |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 2289009  | Overige onroerende infrastructuur - Geboekte afschrijvingen                 | -918.497,83  | 1.053.847,26 | 1.071.243,77 | -17.396,51   |
| 2300000  | Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen                 | 355.056,64   | 430.998,60   | 4.700,91     | 426.297,69   |
| 2300009  | Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoe - Geboekte a...      | -275.221,37  |              | 301.682,37   | -301.682,37  |
| 2400000  | Meubilair - gemeenschapsgoederen                                            | 251.502,17   | 260.213,73   | 940,96       | 259.272,77   |
| 2400009  | Meubilair - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen                  | -188.671,06  |              | 198.877,53   | -198.877,53  |
| 2410000  | Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen                                 | 86.271,74    | 133.999,97   | 345,69       | 133.654,28   |
| 2410009  | Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen       | -69.664,31   |              | 86.886,33    | -86.886,33   |
| 2420000  | Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen                                    | 7.293,89     | 7.293,89     |              | 7.293,89     |
| 2420009  | Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen          | -7.293,89    |              | 7.293,89     | -7.293,89    |
| 2430100  | Fietsen, brom- en motorfietsen, auto's & bestelwagens - gemeenscha...       | 233.594,57   | 233.594,57   |              | 233.594,57   |
| 2430109  | Fietsen, brom- en motorfietsen, auto's & bestelwagens - Geboekte a...       | -145.241,21  |              | 167.801,88   | -167.801,88  |
| 2430200  | Vrachtwagens & speciale voertuigen - gemeenschapsgoederen                   | 488.902,57   | 488.902,57   |              | 488.902,57   |
| 2430209  | Vrachtwagens & speciale voertuigen - gemeenschapsgoed - Geboekte a...       | -431.341,49  |              | 439.579,63   | -439.579,63  |
| 2440000  | Kunstwerken - niet erfgoed                                                  | 32.620,44    | 32.620,44    |              | 32.620,44    |
| 2500000  | Terreinen en gebouwen in leasing of via soortg recht - gemeenschapsgoederen |              | 831.408,34   | 120.776,67   | 710.631,67   |
| 2500009  | Terreinen en gebouwen in leasing of via soortg recht - - Geboekte a...      |              |              | 21.534,29    | -21.534,29   |
| 2600000  | Terreinen - overige MVA                                                     | 1.491.066,67 | 1.491.066,67 |              | 1.491.066,67 |
| 2601000  | Terreinen van gebouwen - overige MVA                                        | 58.636,56    | 58.636,56    |              | 58.636,56    |
| 2610000  | Gebouwen - overige MVA                                                      | 156.191,00   | 156.191,00   |              | 156.191,00   |
| 2610009  | Gebouwen - overige MVA - Geboekte afschrijvingen                            | -147.114,76  |              | 155.710,36   | -155.710,36  |
| 2810000  | Belang, in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - AW                        | 6.808.923,56 | 7.980.556,90 | 710.741,51   | 7.269.815,39 |
| 2811000  | Belang, in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - te storten (-)            | -7.952,50    | 502.200,00   | 510.902,50   | -8.702,50    |
| 2818000  | Belang, in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - geb. meerwaarde           | 2.358.764,97 | 2.445.117,06 |              | 2.445.117,06 |
| 2819000  | Bel. in en vord. op intergem. samenwerk. en soortg. ent. - geb. waa...      | -19,31       |              | 19,31        | -19,31       |
| 2840000  | Andere aandelen - aanschaffingswaarde                                       | 69.118,32    | 69.118,32    |              | 69.118,32    |
| 2841000  | Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)                               | -1.002,07    |              | 1.002,07     | -1.002,07    |
| 2903000  | Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde                    | 116.620,52   | 129.578,52   | 129.578,52   |              |
| 2903008  | Vorderingen wegens toegestane leningen - intergemeentelijke samenwe...      |              | 233.241,04   | 129.578,52   | 103.662,52   |
| 4000000  | Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde              | 40.394,46    | 1.293.242,31 | 1.231.990,37 | 61.251,94    |
| 4005001  | Te ontvangen creditintresten op financiële rekeningen                       | 1.131,40     | 4.836,81     | 4.762,58     | 74,23        |
| 4005005  | Vorderingen op intercommunales in rekening-courant                          |              | 121.231,04   | 120.776,67   | 454,37       |
| 4050000  | Borgtochten betaald in contanten                                            | 770,00       | 815,00       |              | 815,00       |
| 4060000  | Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen                                  | 10.850,51    | 85.842,56    | 59.181,89    | 26.660,67    |
| 4070000  | Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren          | 5.258,51     | 10.130,99    | 5.258,51     | 4.872,48     |
| 4080000  | Interne rekening-courant                                                    |              | 80.000,00    |              | 80.000,00    |
| 4090000  | Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardevermi...      | -2.188,32    | 2.188,32     | 4.210,72     | -2.022,40    |
| 4130000  | Vorderingen uit belastingen                                                 | 202.222,13   | 2.023.790,52 | 1.895.062,19 | 128.728,33   |
| 4131000  | Te ontvangen aanvullende belastingen                                        | 13.917,57    | 2.459.069,37 | 2.305.509,15 | 153.560,22   |
| 4140000  | Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties                               | 14.149,34    | 128.118,82   | 114.563,58   | 13.555,24    |
| 4151000  | Vorderingen wegens investeringsubsidies                                     | 24.800,00    | 60.550,00    | 40.750,00    | 19.800,00    |
| 4153000  | Vorderingen wegens werkingssubsidies                                        | 139.651,92   | 7.110.810,65 | 6.901.977,50 | 208.833,15   |
| 4160000  | Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag | 12.867,22    | 36.453,65    | 24.379,28    | 12.074,37    |
| 4161000  | Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...      | 32.560,36    | 2.541.694,03 | 2.518.286,34 | 23.407,69    |
| 4170000  | Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - dubieuze debiteuren     | 59.282,71    | 129.528,80   | 59.282,71    | 70.246,09    |
| 4190000  | Operationele vord. uit niet-ruiltransacties - geb. waardeverminderingen (-) | -24.165,84   | 24.165,84    | 53.432,30    | -29.266,46   |
| 4220000  | Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overe...      |              | 182.654,50   | 313.591,03   | -130.936,53  |
| 4230000  | Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur                 | -281.977,39  | 281.977,39   | 501.385,50   | -219.408,11  |
| 4400000  | Leveranciers                                                                | -580.359,74  | 5.487.757,35 | 5.928.861,76 | -441.104,41  |
| 4440000  | Te ontvangen facturen                                                       | -1.079,70    | 1.302.367,25 | 1.302.656,27 | -289,02      |
| 4453000  | Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen  | +186.425,88  | 342.317,55   | 530.237,35   | -187.919,80  |
| 4480000  | Interne rekening-courant                                                    |              |              | 80.000,00    | -80.000,00   |
| 4493000  | Borgtochten ontvangen in contanten                                          | -11.560,00   | 17.895,00    | 27.370,00    | -9.475,00    |
| 4530000  | Ingehouden bedrijfsvoorheffing                                              | -76.744,26   | 459.069,20   | 543.402,31   | -84.333,11   |
| 4540000  | Rijksdienst voor Sociale Zekerheid                                          | -6.538,53    | 1.820.678,13 | 1.893.944,33 | -73.266,20   |
| 4550000  | Bezoldigingen                                                               | -15.716,10   | 1.579.863,99 | 1.597.039,74 | -17.175,75   |
| 4590000  | Andere sociale schulden                                                     | -193,66      | 291,57       | 291,57       |              |
| 4600000  | Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen                | -46.199,27   | 88.789,27    | 156.639,27   | -67.850,00   |
| 4600002  | Voorzieningen voor pensioenen ovv responsabiliseringsbijdrage               | -81.209,00   | 81.209,00    | 120.764,78   | -39.555,78   |
| 4610000  | Voorzieningen voor vakantiegeld                                             | -108.737,92  | 16.525,89    | 144.440,21   | -127.914,32  |
| 4760000  | Te betalen roerende voorheffing                                             | -676,49      | 738,50       | 1.311,22     | -572,72      |
| 4760999  | Andere te betalen belastingen en taken                                      | -14.709,80   | 25.491,05    | 32.951,92    | -7.460,87    |
| 4810000  | Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW                   | -6.605,87    | 235.873,16   | 247.212,81   | -11.339,65   |
| 4820000  | Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies                  | -60.473,76   | 279,00       | 96.877,59    | -96.598,59   |
| 4830000  | Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties                         | -15,00       | 1.679.271,56 | 1.679.271,56 |              |

| -- AR -- | AR-OMSCHRIJVING                                                         | 31/12/2019   | DEBIT         | CREDIT        | 31/12/2020   |
|----------|-------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 4890000  | Te betalen toegestane subsidies                                         | -196.263,94  | 1.150.394,08  | 1.193.479,90  | -43.085,82   |
| 4891000  | Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties                        | -1.645,30    | 540.195,85    | 540.465,68    | -269,83      |
| 4943000  | Vorderingen wegens toegestane leningen die binnen het jaar vervallen    | 12.958,00    | 38.874,00     | 38.874,00     |              |
| 4943008  | Vorderingen toegestane leningen intergemeentelijke samenwerkingsve...   |              | 25.916,00     | 12.958,00     | 12.958,00    |
| 5500100  | Kredietinstellingen Belfius zichtrekening                               | 699.096,72   | 12.227.567,81 | 11.649.506,42 | 578.061,39   |
| 5500110  | Kredietinstellingen - provisierekening sociale dienst                   | 2.500,00     | 2.500,00      |               | 2.500,00     |
| 5500120  | Kredietinstellingen - provisierekening LOI                              | 1.000,00     | 1.000,00      |               | 1.000,00     |
| 5500200  | Kredietinstellingen Belfius Treasury +                                  | 136.558,83   | 1.861.587,91  | 1.310.008,72  | 551.579,19   |
| 5500300  | Kredietinstellingen Belfius Treasury special                            | 450.000,00   | 925.180,79    | 54,25         | 925.126,54   |
| 5500600  | Kredietinstellingen KBC R/C                                             | 180.233,91   |               |               |              |
| 5500700  | Kredietinstellingen Bank van de Post R/C                                | 4.079,32     | 4.866,72      | 53,51         | 4.813,21     |
| 5501100  | Kredietinstellingen provisierekening secretariaat                       | 500,00       | 500,00        |               | 500,00       |
| 5501200  | Kredietinstellingen provisierekening jeugd, BKO en senioren             | 1.000,00     | 1.000,00      |               | 1.000,00     |
| 5501300  | Kredietinstellingen BNP Paribas GDA                                     | 4.630.503,11 | 4.813.527,43  | 1.500.838,62  | 3.312.688,81 |
| 5700100  | provisie bibliotheek                                                    | 100,00       | 100,00        |               | 100,00       |
| 5700200  | Kas loketten Burgerzaken                                                | 204,00       | 25.614,77     | 25.243,37     | 371,40       |
| 5800000  | Interne overboekingen                                                   | 45,00        | 7.186.778,97  | 7.186.778,97  |              |
| 5800200  | Interne overboekingen burgerzaken                                       | 491,00       | 25.614,37     | 25.160,07     | 454,30       |
| 6000100  | Aankoop voedingswaren/maaltijden                                        | 104.110,84   | 83.202,01     | 5.716,81      | 77.485,20    |
| 6040000  | Aankopen van roerende goederen bestemd voor verkoop                     | 3.763,81     | 4.887,52      | 188,73        | 4.698,79     |
| 6100200  | Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (korte termijn)     |              | 1.520,75      |               | 1.520,75     |
| 6100800  | Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange termijn)     | 14.956,95    | 15.071,71     |               | 15.071,71    |
| 6100999  | Andere huur en huurlasten van onroerende goederen                       | 4.755,39     | 3.501,88      |               | 3.501,88     |
| 6103011  | Onderhoud en herstellingen van gebouwen                                 | 15.821,99    |               |               |              |
| 6103100  | Onderhoud en herstellingen gebouwen                                     | 88.936,98    | 94.864,99     | 1.098,15      | 93.766,84    |
| 6103500  | Onderhoud en herstelling wegen, waterlopen, riolen, bermen, ov, ...     | 172.424,72   | 241.196,57    | 296,09        | 240.900,48   |
| 6110000  | Elektriciteit                                                           | 255.825,41   | 240.197,89    | 24.531,58     | 215.666,31   |
| 6111000  | Gas                                                                     | 61.043,83    | 57.522,12     | 15.928,92     | 41.593,20    |
| 6112000  | Stookolie                                                               | 1.693,07     | 1.741,43      |               | 1.741,43     |
| 6113000  | Water                                                                   | 25.952,94    | 27.918,75     | 1.626,40      | 26.292,35    |
| 6120100  | Brandverzekering                                                        | 16.374,97    | 19.056,14     | 685,71        | 18.370,43    |
| 6120150  | Burgerlijke aansprakelijkheid                                           | 7.480,36     | 8.222,49      | 547,35        | 7.675,14     |
| 6120151  | Burgerlijke aansprakelijkheid andere                                    | 2.233,68     | 5.178,68      | 925,00        | 4.253,68     |
| 6120160  | Verzekering voertuigen                                                  | 8.703,30     | 11.476,31     |               | 11.476,31    |
| 6120999  | Overige verzekeringen                                                   | 6.626,81     | 6.323,82      | 144,51        | 6.179,31     |
| 6130001  | Vergoedingen prestaties arbeidsgeneeskundige dienst                     | 468,00       |               |               |              |
| 6131001  | Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten            | 29.436,13    | 22.682,43     | 1.742,40      | 20.940,03    |
| 6131002  | Erelonen en vergoedingen consultancy en expertises                      | 50.772,60    | 64.011,03     | 7.022,90      | 56.988,13    |
| 6131003  | Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten                    | 10.214,76    | 46.276,34     | 1.815,00      | 44.461,34    |
| 6131004  | Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden                 | 270,95       | 2.763,47      |               | 2.763,47     |
| 6131006  | Erelonen en vergoedingen voor auteursr., optredens, lesgevers, gids ... | 26.677,31    | 24.633,37     | 1.981,02      | 22.652,35    |
| 6131999  | Andere erelonen en vergoedingen                                         | 5.505,08     | 5.856,61      |               | 5.856,61     |
| 6134005  | Erelonen en vergoedingen coördinerend geneesheer                        | 1.039,42     | 771,80        |               | 771,80       |
| 6139999  | Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden              | 112.929,28   | 83.829,62     | 334,61        | 83.495,01    |
| 6141001  | Kantoorbenodigheden                                                     | 7.340,95     | 6.257,87      | 67,60         | 6.190,27     |
| 6141002  | Documentatie en abonnementen                                            | 14.381,84    | 14.664,50     |               | 14.664,50    |
| 6141003  | Post- en frankeringskosten                                              | 18.026,07    | 17.378,47     | 1.574,80      | 15.803,67    |
| 6141004  | Communicatiekosten telefoon en internet                                 | 36.950,01    | 40.157,88     | 864,62        | 39.293,26    |
| 6141005  | Procedure- en vervolgingskosten                                         | 1.189,29     | 7.034,72      |               | 7.034,72     |
| 6141006  | Administratief drukwerk                                                 | 2.768,75     | 5.855,41      | 0,01          | 5.855,40     |
| 6141007  | Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb ...)                  | 324,47       | 282,19        | 2,33          | 279,86       |
| 6141200  | Huur en onderhoud meubilair en bureaumateriaal                          | 16.020,31    | 20.443,55     | 3.929,39      | 16.514,16    |
| 6141800  | Onderhoudscontracten meubilair en bureaumateriaal                       | 1.767,72     |               |               |              |
| 6142100  | Informatica                                                             | 109.144,28   | 270.848,58    | 25.240,27     | 245.608,31   |
| 6142300  | Huur en onderhoud software                                              | 10.691,07    |               |               |              |
| 6143001  | Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal                       | 52.130,27    | 21.823,78     | 1,04          | 21.822,74    |
| 6143005  | Reis- en verblijfkosten (Dienstverplaatsing)                            | 3.344,67     | 934,09        |               | 934,09       |
| 6143006  | Prijzen                                                                 | 3.671,05     | 2.842,77      | 127,50        | 2.715,27     |
| 6143007  | Publiciteit, advertenties & info                                        | 13.486,31    | 94.135,04     | 6.272,84      | 87.862,20    |
| 6149000  | Overige administratie- en kantoorkosten                                 | 986,07       | 1.018,32      |               | 1.018,32     |
| 6150001  | Aankoop klein materieel                                                 | 5.575,86     | 8.405,95      | 19,51         | 8.386,44     |
| 6150006  | Lidmaatschappen                                                         | 17.270,92    | 16.991,82     |               | 16.991,82    |
| 6150010  | Opleidingskosten                                                        | 11.883,27    | 5.222,30      |               | 5.222,30     |
| 6150011  | Kosten werkkleding                                                      | 9.867,83     | 10.083,75     | 0,04          | 10.083,71    |

| -- AR -- | AR-OMSCHRIJVING                                                             | 31/12/2019   | DEBET        | CREDIT       | 31/12/2020    |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 6150013  | Drukwerk voor exploitatie                                                   | 11.233,66    | 6.986,56     | 65,91        | 6.920,65      |
| 6150015  | Beheersvergoeding (dienstenvergoeding aan derden)                           | 193,60       | 1.464,10     |              | 1.464,10      |
| 6150200  | Huur en onderhoud technisch materieel                                       | 34.660,58    | 43.893,44    | 6.613,51     | 37.279,93     |
| 6150900  | exploitatiekosten eigen aan de dienst                                       | 90.291,01    | 78.959,56    | 6.140,20     | 72.819,36     |
| 6159999  | Overige exploitatiekosten                                                   | 685.787,90   | 835.841,04   | 115.712,38   | 720.128,66    |
| 6160004  | Olie en brandstof voor voertuigen                                           | 19.044,69    | 11.643,58    |              | 11.643,58     |
| 6160100  | Onderhoud en herstelling voertuigen                                         | 13.445,25    | 24.659,97    | 0,02         | 24.659,95     |
| 6160300  | Onderhoud en herstelling voertuigen                                         |              | 261,25       |              | 261,25        |
| 6160999  | Overige kosten wagenpark                                                    |              | 5.607,67     |              | 5.607,67      |
| 6170000  | Uitzendkrachten                                                             | 37.391,19    |              |              |               |
| 6170001  | Vergoeding aan personen ter beschikking gesteld van het bestuur             | 11.410,56    | 15.444,21    | 7.232,60     | 8.211,61      |
| 6200000  | Wedden van de gemeentemandatarissen                                         | 197.898,40   | 198.250,58   | 53,63        | 198.196,95    |
| 6200001  | Presentiegelden van de gemeentemandatarissen                                | 42.772,35    | 35.696,81    |              | 35.696,81     |
| 6201000  | Bezoldigingen vastbenoemd personeel                                         | 797.009,15   | 779.209,79   | 570,17       | 778.639,62    |
| 6203000  | Bezoldigingen contractueel personeel                                        | 1.017.037,68 | 1.089.162,43 | 10.125,49    | 1.079.036,94  |
| 6204000  | Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten                                      | 29.571,11    | 5.311,66     | 878,11       | 4.433,55      |
| 6206000  | Bezoldigingen ander niet vastbenoemd personeel                              | 75.201,99    | 80.967,77    | 10.705,00    | 70.262,77     |
| 6206300  | Vergoedingen ander niet vastbenoemd personeel                               | 13.111,82    | 12.702,51    |              | 12.702,51     |
| 6208000  | Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van andere overheden         | 1.256.665,00 | 1.300.000,00 |              | 1.300.000,00  |
| 6211000  | Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel       | 318.622,89   | 321.345,29   | 79,28        | 321.266,01    |
| 6213000  | Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen                | 292.554,02   | 318.232,60   | 2.538,95     | 315.693,65    |
| 6214000  | Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - tewerkstellingsprojecten     | 8.771,47     | 813,47       | 291,51       | 521,96        |
| 6216000  | Werkgeversbijdragen voor ander niet-vastbenoemd personeel                   | 574,21       | 523,55       |              | 523,55        |
| 6219000  | Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - responsabiliseringsbijdrage  | -4.501,22    | 51.925,86    |              | 51.925,86     |
| 6221000  | Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - vastbenoem...      | 1.071,47     | 1.061,57     | 0,38         | 1.061,19      |
| 6221001  | Werkgeversbijdragen hospitalisatieverzekering - vast benoemd personeel      | 2.373,49     |              |              |               |
| 6221100  | Werkgeversbijdragen voor bovenwett. verzekering - hosp.verzek.-vast...      |              | 2.190,57     |              | 2.190,57      |
| 6223000  | Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen - c...       | 38.213,18    | 60.059,34    | 478,06       | 59.581,28     |
| 6223001  | Werkgeversbijdragen hospitalisatieverzekering - niet vast benoemd personeel | 7.874,10     |              |              |               |
| 6223100  | Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - hospitalisatieverzek. - ...     |              | 7.904,76     |              | 7.904,76      |
| 6224000  | Werkgeversbijdr. voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen-tewerks...      | 38,77        | 1,23         | 1,42         | -0,19         |
| 6228000  | Werkgeversbijdragen voor bovenwet. verzek. - onderw. pers. tlv ande...      | 1.852,69     | 1.575,15     |              | 1.575,15      |
| 6230001  | Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk                             | 1.616,11     | 5.131,65     |              | 5.131,65      |
| 6230004  | Andere vergoedingen voor het personeel                                      |              | 1.020,00     |              | 1.020,00      |
| 6230099  | Andere tegemoetkomingen                                                     |              | 9.013,00     |              | 9.013,00      |
| 6231000  | Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst                                   | 11.789,50    | 8.471,78     |              | 8.471,78      |
| 6231003  | Vakbondspremies                                                             | 2.699,90     | 2.793,00     |              | 2.793,00      |
| 6231004  | Maaltijdcheques                                                             | 68.008,83    | 74.148,59    | 788,10       | 73.360,49     |
| 6231005  | Verzekering arbeidsongevallen                                               | 17.136,09    | 17.911,24    | 273,42       | 17.637,82     |
| 6239999  | Overige personeelskosten                                                    | 41.894,08    | 55.291,93    |              | 55.291,93     |
| 6240000  | Pensioenen politiek personeel - gepensioneerde schepenen en burgemeesters   | 54.665,50    | 60.523,03    |              | 60.523,03     |
| 6301000  | Afschrijvingen op immateriële vaste activa                                  | 41.932,35    | 69.627,29    |              | 69.627,29     |
| 6302000  | Afschrijvingen op materiële vaste activa                                    | 1.059.101,75 | 1.076.633,92 |              | 1.076.633,92  |
| 6307000  | Waardeverminderingen op financiële vaste activa                             | 19,31        |              |              |               |
| 6340000  | Waardevermindering op operationele vorderingen op korte termijn - t...      | 26.354,16    | 31.288,86    |              | 31.288,86     |
| 6341000  | Waardevermindering op operationele vord. op korte termijn - terugnemng (-)  | -46.084,78   |              | 26.354,16    | -26.354,16    |
| 6350000  | Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging   | 679.831,49   | 1.161.683,87 |              | 1.161.683,87  |
| 6351000  | Voorzieningen voor pens. en soortg. verplicht. - besteding en terug...      | -9.350,03    |              | 1.178.536,35 | -1.178.536,35 |
| 6360000  | Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging                                | 108.737,92   | 35.702,29    |              | 35.702,29     |
| 6361000  | Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugnemng (-)               | -134.790,84  |              | 16.525,89    | -16.525,89    |
| 6400000  | Onroerende voorheffing                                                      | 12.489,86    | 17.475,85    |              | 17.475,85     |
| 6400001  | Roerende voorheffing                                                        | 1.785,49     | 634,73       |              | 634,73        |
| 6400005  | Belastingen op polders en wateringen                                        | 397,55       | 315,12       |              | 315,12        |
| 6400007  | Taksen eetwareninspectie                                                    | 347,42       | 350,20       | 350,20       |               |
| 6409999  | Overige werkingsbelastingen                                                 | 331,38       | 240,97       |              | 240,97        |
| 6420000  | Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen                  | 3.973,35     | 1.026,17     |              | 1.026,17      |
| 6480000  | Toekenning leefloon                                                         | 87.725,52    | 140.020,07   | 4.749,80     | 135.270,27    |
| 6480200  | Toekenning installatiepremies                                               | 3.764,46     | 1.295,91     |              | 1.295,91      |
| 6481000  | Toekenning dienstverlening in speciën                                       | 13.044,24    | 18.475,70    | 2.660,63     | 15.815,07     |
| 6481020  | Kosten minimale levering aardgas                                            |              | 3.930,72     |              | 3.930,72      |
| 6481030  | Steun SFGA                                                                  |              | 818,92       |              | 818,92        |
| 6481050  | Tegemoetkoming in kosten energielevering                                    | 16.505,58    | 15.369,04    | 71,80        | 15.297,24     |
| 6481080  | Kosten socio-culturele participatie                                         | 1.252,13     | 1.946,00     |              | 1.946,00      |
| 6481110  | Voorschotten op lonen en dergelijke                                         | 9.805,00     | 1.710,00     |              | 1.710,00      |

| -- AR -- | AR-OMSCHRIJVING                                                        | 31/12/2019    | DEBET        | CREDIT       | 31/12/2020    |
|----------|------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 6482010  | Toekenning dienstverlening in natura                                   | 24.787,16     | 32.731,30    | 365,00       | 32.366,30     |
| 6482110  | Verblijfskosten bejaarden in andere rusthuizen                         | 1.252,57      |              |              |               |
| 6482250  | Farmaceutische kosten en medische verzorging                           | 597,99        | 806,21       | 120,64       | 685,57        |
| 6482320  | Tegemoetkoming steunverlenend centrum tgv buitenlandse                 |               | 3.048,84     |              | 3.048,84      |
| 6482460  | Steun voor medische kosten aan toegewezen asielzoekers                 | 3.105,02      | 5.240,36     | 29,79        | 5.210,57      |
| 6482470  | Toekenning van huurwaarborgen                                          | 12.385,00     | 10.279,00    |              | 10.279,00     |
| 6491000  | Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen                              | 7.175,50      | 38.850,00    | 300,00       | 38.550,00     |
| 6492000  | Toegestane werkingssubsidies aan bedrijven                             | 4.650,00      | 2.850,00     | 600,00       | 2.250,00      |
| 6493000  | Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen                          | 43.611,09     | 65.872,51    | 9.304,84     | 56.567,67     |
| 6494000  | Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstellingen          | 822.246,47    | 805.452,63   | 456,20       | 804.996,43    |
| 6495000  | Tussenkost in de bezoldiging                                           | 19.545,53     |              |              |               |
| 6496000  | Tussenkost in de bezoldiging                                           |               | 19.512,78    |              | 19.512,78     |
| 6499000  | Samenwerkingsovereenkomsten                                            | 22.805,62     | 51.868,86    | 3.611,30     | 48.257,56     |
| 6500000  | Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur               | 69.195,99     | 60.200,93    | 1.633,15     | 58.567,78     |
| 6570002  | Verwijlntresten                                                        |               | 6.692,93     |              | 6.692,93      |
| 6570004  | Levenslange rente                                                      | 19,83         | 19,83        |              | 19,83         |
| 6580000  | Boeten en dwangsommen verbonden aan schulden                           |               | 29.133,49    |              | 29.133,49     |
| 6599999  | Overige diverse financiële kosten                                      | 404,41        | 501,66       | 0,76         | 500,90        |
| 6630000  | Minderwaarde op realisatie vaste activa                                |               | 636.895,17   | 839.909,43   | -203.014,26   |
| 6640000  | Toegestane investeringssubsidies                                       | 908.449,53    | 1.262,57     |              | 1.262,57      |
| 6930000  | Over te dragen overschot van het boekjaar                              | 461.868,87    | 459.891,83   | 12.972,89    | 446.918,94    |
| 7000003  | Verkoop van schroot/oud ijzer                                          | -1.062,75     |              | 749,70       | -749,70       |
| 7000007  | Verkoop van compostvaten                                               | -70,00        |              | 55,00        | -55,00        |
| 7000008  | Verkoop van infobrochures                                              | -289,00       | 12,00        | 218,17       | -206,17       |
| 7000099  | Opbrengsten uit andere verkopen                                        | -3.805,00     |              | 4.012,55     | -4.012,55     |
| 7005001  | Opbrengsten uit maaltijden                                             | -28.388,10    | 837,00       | 24.593,10    | -23.756,10    |
| 7010001  | Ticketverkoop                                                          | -5.180,00     | 3.249,00     | 12.673,50    | -9.424,50     |
| 7010002  | Inschrijvingsgelden                                                    | -37.969,00    | 5.140,50     | 27.308,00    | -22.167,50    |
| 7020000  | Opbrengsten uit prestaties                                             | -29.154,98    | 11.334,50    | 30.550,47    | -19.215,97    |
| 7020001  | Opbrengsten uit mindermobielen centrale                                | -217,50       | 5,00         | 160,00       | -155,00       |
| 7020004  | Verstrekken van Stedenbouwkundige inlichtingen                         | -21.525,00    | 500,00       | 17.900,00    | -17.400,00    |
| 7020008  | Visverloven                                                            | -180,00       |              | 200,00       | -200,00       |
| 7020100  | Omgevingsvergunning                                                    | -6.237,87     |              | 9.069,05     | -9.069,05     |
| 7020999  | Opbrengsten uit andere prestaties                                      | -187.896,15   | 201.914,67   | 404.036,44   | -202.121,77   |
| 7040002  | Tussenkosten van ouders in de maaltijden                               | -73.019,30    |              | 46.806,10    | -46.806,10    |
| 7040005  | Tussenkosten van ouders in naschoolse opvang                           | -10.510,75    |              | 5.580,50     | -5.580,50     |
| 7040007  | Terugvordering van procedurekosten                                     | -2.440,00     | 487,68       | 1.187,68     | -700,00       |
| 7040999  | Andere terugvorderingen en tussenkosten                                | -26.795,04    | 56.079,66    | 68.694,23    | -12.614,57    |
| 7050001  | Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen                               | -38.108,75    | 19.877,75    | 20.810,00    | -932,25       |
| 7050002  | Opbrengsten uit verhuur woningen en flats                              | -105.350,94   | 7.451,00     | 107.296,00   | -99.845,00    |
| 7050003  | Opbrengsten uit verpachtingen                                          | -13.730,36    | 165,60       | 17.807,94    | -17.642,34    |
| 7050999  | Andere huuropbrengsten                                                 | -3.872,70     |              | 5.977,42     | -5.977,42     |
| 7060001  | Opbrengsten uit concessies                                             | -16.970,00    | 2.800,00     | 24.294,00    | -21.494,00    |
| 7060999  | Andere opbrengsten uit concessie en verleende rechten                  | -198.269,10   | 8.571,22     | 84.061,47    | -75.490,25    |
| 7300000  | Opcentiemen op de onroerende voorheffing                               | -1.733.580,07 | 7.612,99     | 1.637.083,24 | -1.629.470,25 |
| 7301000  | Aanvullende belasting op de personenbelasting                          | -1.889.639,38 | 354.179,21   | 2.276.592,38 | -1.922.413,17 |
| 7302000  | Motorrijtuigen                                                         | -113.823,23   |              | 113.969,48   | -113.969,48   |
| 7305000  | Gewestbelasting op leegstand en verwaarlozing van bedrijfsruimten      | -4.440,00     |              | 2.105,00     | -2.105,00     |
| 7315000  | Afgifte identiteitsbewijzen/paspoorten/rijbewijzen                     | -32.884,44    | 70,00        | 19.648,56    | -19.578,56    |
| 7340200  | Drijfkracht                                                            | -160.268,20   |              |              |               |
| 7360900  | Masten en pylonen                                                      | -125.000,00   |              | 120.000,00   | -120.000,00   |
| 7361000  | Andere inname openbaar domein                                          | -2.125,00     |              | 1.250,00     | -1.250,00     |
| 7390000  | Gemeentelijke administratieve sanctie                                  | -700,00       |              | 200,00       | -200,00       |
| 7400000  | Gemeentefonds                                                          | -1.486.593,00 | 212.491,32   | 1.771.745,32 | -1.559.254,00 |
| 7400100  | Gemeentefonds - aanvullende dotaties                                   |               | 248.949,57   | 497.899,14   | -248.949,57   |
| 7404999  | Overige algemene werkingssubsidies                                     | -1.791.968,50 | 1.002.530,93 | 1.558.483,00 | -555.952,07   |
| 7405001  | Sociale Maribel                                                        |               |              | 35.665,92    | -35.665,92    |
| 7405004  | Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderwijzend ... | -1.256.665,00 |              | 1.300.000,00 | -1.300.000,00 |
| 7405999  | Overige werkingstoelagen aangaande personeelsaangelegenheden           | -14.152,50    |              | 38.561,14    | -38.561,14    |
| 7406999  | Overige specifieke projectsubsidies                                    | -14.304,00    | 4.000,00     | 11.166,00    | -7.166,00     |
| 7408000  | Toelagen RMI : leefloon                                                | -62.498,71    |              | 110.617,35   | -110.617,35   |
| 7408002  | Toelagen RMI : installatiepremie                                       | -3.764,46     |              |              |               |
| 7408004  | Toelagen federale overheid : soc.-cult. participatie                   | -2.067,63     |              | 1.946,00     | -1.946,00     |
| 7408005  | Toelagen federale overheid : GREG en verwarmingsfonds                  | -41.327,10    | 20,00        | 42.784,20    | -42.764,20    |

| -- AR -- | AR-OMSCHRIJVING                                                         | 31/12/2019  | DEBET          | CREDIT         | 31/12/2020    |
|----------|-------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|----------------|---------------|
| 7408008  | Toelagen federale overheid : Wet 2 april 1965                           |             |                | 940,95         | -940,95       |
| 7408009  | Toelagen federale overheid : toegewezen asielzoekers LOI                | -88.658,98  |                | 103.588,36     | -103.588,36   |
| 7408010  | Toelagen federale overheid : toegewezen asielzoekers LOI med kosten     | -1.265,98   |                | 3.322,79       | -3.322,79     |
| 7408100  | Toelage RMI: leefloon GPMI                                              |             |                | 5.265,53       | -5.265,53     |
| 7409999  | Overige specifieke werkingssubsidies                                    | -261.526,30 | 43.386,34      | 364.952,55     | -321.566,21   |
| 7440000  | Inhouding pensioen                                                      | -13.097,07  |                | 13.273,68      | -13.273,68    |
| 7450000  | Recuperaties van kosten                                                 | -57.568,22  | 34.652,84      | 101.260,72     | -66.607,88    |
| 7450001  | Schadevergoedingen                                                      | -7.447,03   | 576,26         | 16.729,84      | -16.153,58    |
| 7470000  | Werknemersinhouding maaltijdcheques                                     | -9.406,70   |                | 9.847,06       | -9.847,06     |
| 7480000  | Terugbetaling leefloon bij begunstigden                                 | -7.593,43   | 299,52         | 8.528,79       | -8.229,27     |
| 7481000  | Terugbetaling van dienstverlening in speciën                            | -7.207,51   |                | 4.363,31       | -4.363,31     |
| 7481020  | Terugbetaling kosten minimale levering aardgas                          |             |                | 314,61         | -314,61       |
| 7481110  | Terugbetaling van voorschotten                                          | -9.805,00   |                | 1.710,00       | -1.710,00     |
| 7482110  | Terugbetaling verblijfskosten bejaarden in rusthuizen                   | -1.252,57   |                |                |               |
| 7482320  | Terugbetaling steun wet 2 april 1965                                    |             | 940,95         | 1.430,49       | -489,54       |
| 7482460  | Terugbetaling steun medische kosten toegewezen asielzoekers             | 1.353,86    |                | 17,35          | -17,35        |
| 7482470  | Terugbetaling huurwaarborgen                                            | -3.900,00   |                | 4.754,00       | -4.754,00     |
| 7500000  | Opbrengsten uit financiële vaste activa                                 | -411.831,61 | 494.804,92     | 906.911,22     | -412.106,30   |
| 7510002  | Opbrengsten termijn -en spaarrekeningen                                 | -4.828,09   | 1.762,29       | 3.676,37       | -1.914,08     |
| 7510003  | Nalatighedsintresten schuldvorderingen                                  | -124,14     |                |                |               |
| 7530000  | In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen                   | -105.103,39 |                | 108.678,39     | -108.678,39   |
| 7599999  | Andere financiële opbrengsten                                           | -0,08       |                | 1,59           | -1,59         |
| 7930000  | Over te dragen tekort van het boekjaar                                  | -305.988,75 | 12.972,89      | 213.309,65     | -200.336,76   |
| 0120000  | Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden                               | 251.757,44  | 251.757,44     | 5.077,36       | 246.680,08    |
| 0130700  | Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr Intergem samenwe ... | -242.890,18 |                | 242.890,18     | -242.890,18   |
| 0139000  | Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr andere entiteiten    | -8.867,26   | 5.077,36       | 8.867,26       | -3.789,90     |
| 0520000  | Debiteuren wegens verplichtingen tot verkoop                            | 668.937,22  | 668.937,22     | 668.937,22     |               |
| 0530000  | Verplichtingen tot verkoop                                              | -668.937,22 | 668.937,22     | 668.937,22     |               |
| 0902000  | Bestemde gelden voor investeringsuitgaven                               | 170.000,00  |                |                |               |
| 0910000  | Bestemde gelden                                                         | -170.000,00 |                |                |               |
| 0920000  | Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar                         |             | 5.505.159,99   |                | 5.505.159,99  |
| 0930000  | Aanpassingen gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar            |             |                | 5.505.159,99   | -5.505.159,99 |
|          |                                                                         | 0,00        | 204.649.270,27 | 204.649.270,27 | 0,00          |

## KLUTSBERGEN

**DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2020**

[illegible]









In december 2020 werd een meerjarenplanaanpassing gemaakt die een aanpassing bevatte voor de kredieten van 2020 evenals de kredieten voor 2021.

Hierbij werden diverse risico's geactualiseerd en zoveel als mogelijk ingecalculeerd.

Teneinde de lezer toe te laten een correct beeld te vormen van dit beleidsplan en de financiële toestand van de gemeente worden hieronder de verschillende interne en externe risico's uiteen gezet.

Afhankelijk van het verloop kan dit een implicatie hebben op de financiële situatie of het verdere beleid van het gemeentebestuur.

## **1. Risico's in verband met belastingen**

De aanvullende belastingen, APB en OOV vertegenwoordigen 1/3 van de totale ontvangsten.

Deze rekening bevat vorderingen voor apb en OOV zoals ze zijn vooropgesteld, net zoals de meeste overige belastingen.

Enkel voor de gewestbelasting op leegstaande en verwaarloosde bedrijfsruimten en voor de belasting op documenten afgeleverd door de dienst burgerzaken werd een lagere ontvangst geboekt dan gebudgetteerd. Omwille van Covid-19 werden aanzienlijk minder rijbewijzen en reispassen afgeleverd.

Voor de belasting op Masten en Pylonen kan de inning een probleem vormen aangezien 2 belastingplichtigen de belasting systematisch betwisten en hierbij alle mogelijke beroepsprocedures uitputten.  
Het risico is hierbij beperkt tot 7500 euro.

## **2. Risico's in verband met subsidies**

Een groot deel van de ontvangsten is afkomstig van algemene of specifieke subsidies. Voorbeelden hiervan zijn het gemeentefonds, de vervangingssubsidie voor sectorale fondsen of ex-gesco's en de subsidie voor de responsabiliseringsbijdrage of open ruimte. De in het meerjarenplan vooropgestelde bedragen werden integraal

gevorderd en geïnd.

Voor subsidies die gekoppeld zijn aan voorwaarden dient erover gewaakt dat de nodige formaliteiten vervuld worden om integraal aanspraak te maken op subsidies. Over sommige Covid-19 subsidies die aan de gemeente of OCMW werden toegekend dient gerapporteerd over een langere periode (jaar 2020 en jaar 2021). Een voldoende aanwending vormt een minimumvereiste in deze rapportering.

De personeelssubsidie die de gemeente en OCMW ontvangen voor sociale maribel wordt enkel in de gemeente als ontvangst geboekt. Het OCMW voldoet immers al enkele jaren niet meer aan de basisvoorwaarde waardoor de gestorte bedragen als voorschotten verwerkt werden. Op die manier volgt de terugbetaling die ongetwijfeld zal opgeëist worden geen budgettair probleem.

### **3. Risico met betrekking tot leningen, beleggingen en thesauriemiddelen**

Het leningenpakket omvat 19 leningen waarvan het grootste deel een vaste rentevoet heeft zodat hier geen risico's aan verbonden zijn. In 2020 bereikten 3 leningen hun voorziene einddatum.

De beschikbare kasmiddelen worden bij verschillende financiële instellingen geparkeerd op verschillende types rekeningen. Via spreiding wordt het risico beperkt.

Ondertussen rekenen sommige financiële instellingen debetintresten aan op aangehouden liquiditeiten indien deze vooropgestelde limieten overschrijden. Via een actief thesauriebeheer werden kosten op spaargelden zoveel mogelijk vermeden.

Daarnaast zijn we alert om fraude in het betalingsverkeer zoveel mogelijk te detecteren en phishing-pogingen te onderscheppen.

### **4. Risico inzake verplichtingen tegenover verbonden partijen.**

De gemeente is verplicht om tussen te komen in de tekorten van de politiezone, de hulpverleningszone en de besturen van de eredienst.

Deze tussenkomsten zijn in 2020 uitgevoerd zoals voorzien in het meerjarenplan.

Daarnaast zijn er samenwerkingsverbanden waaraan de gemeente een bijdrage verschuldigd is en (gedeeltelijk) participeert in diverse beslissingsprocessen. Dit laatste leidde niet tot onvoorziene uitgaven.

De gemeente staat borg voor diverse leningen die de Ilva afsloot. De eerste gewaarborgde lening werd in 2008 afgesloten. De recentste gewaarborgde lening vervalt in 2032. Deze borgstelling

### **5. Risico's in verband met hangende juridische geschillen**

Burgers en bedrijven proberen steeds vaker via juridische procedures hun gelijk te halen in een dispuut met de gemeente of OCMW.

De geschillen hebben betrekking op om. fiscaliteit, overheidsopdrachten, omgevingsvergunningen of verschillende vormen van sociale dienstverlening.

Ook voor de vzw recreatieoord Kluisbos zijn nog diverse geschillen actief waardoor de vzw niet ontbonden kan worden. De vzw beschikt over een vonnis van de rechtbank van eerste aanleg waarbij een aanzienlijke schadevergoeding wordt toegekend. Tegen deze uitspraak werd evenwel beroep aangetekend door de tegenpartij. In afwachting van de uitspraak (zitting voorzien in oktober 2022) werden voorzichtigheidshalve geen vorderingen opgenomen.

In voorliggende rekening zijn hoofdzakelijk uitgaven opgenomen om de erelonen voor raadsmanen te betalen, 15.934 euro.

Het is onmogelijk om een voorspelling te doen over het verloop, timing en uitspraak van elk geschil. Een toekomstige uitspraak in het nadeel van de gemeente kan tot een aanzienlijke uitgave leiden.

## **6. Risico in verband met Covid-19**

De Covid-19 pandemie had belangrijke gevolgen voor de exploitatie uitgaven en ontvangsten.

Door opgelegde beperkingen konden diverse projecten niet uitgevoerd worden waardoor werkingsuitgaven en -ontvangsten afwijken van wat gebudgetteerd was. In de meerjarenplanaanpassing werd hier en daar al bijgestuurd zodat te grote discrepanties niet voorkomen.

Covid bracht ook heel wat onverwachte uitgaven met zich mee die noodzakelijk waren om de veiligheid van de burgers en personeelsleden te garanderen. Deze uitgave werden eveneens in Hiertegenover staat dat diverse Federale en Vlaamse subsidies toegekend werden aan de gemeente en het OCMW om de gevolgen van de Covid-pandemie op te vangen.

## WAARDERINGSREGELS

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.



### ALGEMENE PRINCIPES

#### INVESTERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

In afwijking op deze regel opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 1.000 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar € 5.000.

#### AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de

gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het opvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

## AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

## HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.



## AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

## GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

### **VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN**

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :

|                                        |     |
|----------------------------------------|-----|
| Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3jaar :  | 10% |
| Ouder dan 3 jaar - jonger dan 5 jaar : | 40% |
| Ouder dan 5 jaar                       | 60% |

Het bestuur opteert ervoor om ook waardeverminderingen toe te passen als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

### **VOORRADEN**

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

De voorraden die verworven zijn door niet-ruiltransacties, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

## FINANCIEEL VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

## MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

**Overige zakelijke rechten op onroerende goederen** betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de

volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

## IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

## VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren wordt een correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

## SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De **voorzieningen** worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.



## BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeenteboekhouding) de NOB (nieuwe OCMW boekhouding) of de AGB-boekhouding (autonome gemeentebedrijven). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NGB of NOB, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

Bestaande activa met een boekwaarde gelijk aan 0, of die niet konden geïndividualiseerd worden werden mogelijks niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies.

### MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa die onder het grensbedrag vallen opgenomen in de algemene bepalingen van deze waarderingsregels.

Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde wordt het herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschafwaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.

### NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast aan de afschrijvingstermijn van het corresponderende actief.

De **voorzieningen** voor risico's en kosten werden opnieuw geëvalueerd.

## AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

| MATERIËLE VASTE ACTIVA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | AFSCHRIJVINGS-TERMIJN                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| <p><b>Terreinen</b></p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De <u>(afschrijfbaar) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>                                                                                                                                                                                                                                 | <p>-</p> <p>5-15 jr</p>                  |
| <p><b>Gebouwen</b></p> <p><u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>33 jr</p> <p>5-15jr</p>               |
| <p><b>Wegen</b></p> <p>Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).</p> <p>Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.</p> | <p>33 jr</p> <p>10 jr</p> <p>5-15 jr</p> |
| <p><b>Waterlopen en waterbekkens</b></p> <p><u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>              |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                             |
| <p><b>Riolering en overige onroerende infrastructuur</b></p> <p>Deze rubriek bevat het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.</p> | <p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p> |
| <p><b>Installaties, machines en uitrusting</b></p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweermantels- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...</p>                                                                                                                                                      | 5-10 jr                     |
| <p><b>Meubilair</b></p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 10 jr                       |
| <p><b>Kantooruitrusting</b></p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papierversnietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p> <p>Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...</p>                                     | <p>5 jr</p> <p>3 jr</p>     |
| <b>Rollend materiaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                             |

|                                                                                                                              |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren. | 5-10 jr |
| <b>Kunstwerken</b>                                                                                                           | -       |

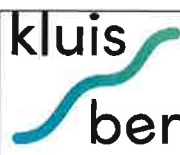
| <b>IMMATERIËLE VASTE ACTIVA</b>                                                  | <b>AFSCHRIJVINGS-TERMIJN</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</b>                                      | 5 jr                         |
| <b>Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten</b> | 5 jr                         |
| <b>Goodwill</b>                                                                  | 5 jr                         |
| <b>Plannen en studies</b>                                                        | 5 jr                         |

Gemeente en OCMW  
Parklaan 16. 9690 Kluisbergen

Algemeen directeur: Lotje Demedts  
Financieel directeur: Wendy Vernou

| Investerings-<br>project | Omschrijving                                                             | Overdracht van<br>2020 naar 2021 |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| IP-0001                  | Plannen en studies - Activa in aanbouw                                   | € 14.346,64                      |
| IP-0001                  | Wegen - Activa in aanbouw                                                | € 181.092,48                     |
| IP-0002                  | Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen              | € 22.500,00                      |
| IP-0002                  | Rollend materieel - gemeenschapsgoederen                                 | € 32.000,00                      |
| IP-0004                  | Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw     | € 12.557,00                      |
| IP-0004                  | Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw     | € 659,10                         |
| IP-0004                  | Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen                              | € 11.909,00                      |
| IP-0006                  | Overdracht krediet van 2017 naar 2018                                    | € 92,50                          |
| IP-0006                  | Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw | € 14.868,75                      |
| IP-0006                  | Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen              | € 734,51                         |
| IP-0006                  | Meubilair - gemeenschapsgoederen                                         | € 3.299,44                       |
| IP-0006                  | Plannen en studies - Activa in aanbouw                                   | € 4.399,66                       |
| IP-0006                  | Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw            | € 22.883,07                      |
| IP-0006                  | Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen              | € 6.294,58                       |
| IP-0006                  | Plannen en studies - Activa in aanbouw                                   | € 3.003,69                       |
| IP-0006                  | Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw     | € 4.927,97                       |
| IP-0006                  | Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen              | € 1.994,00                       |
| IP-0006                  | Meubilair - gemeenschapsgoederen                                         | € 0,00                           |
| IP-0007                  | Plannen en studies - Activa in aanbouw                                   | € 3.299,89                       |
| IP-0007                  | Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw                      | € 28.605,98                      |
| IP-0007                  | AED Toestellen voor goc Zulzeke en Kwaremont en gemeentehuis             | € 1.339,38                       |
| IP-0007                  | Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen                              | € 5.670,97                       |
| IP-0008                  | Toegepaste investeringssubsidies                                         | € 17.261,00                      |

|                          |                                                                                 |                       |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| IP-0008                  | Toegestane investeringssubsidies                                                | € 32.195,00           |
| IP-0008                  | Toegestane investeringssubsidies                                                | € 18.887,43           |
| IP-0009                  | Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn | € 16.290,00           |
| IP-0009                  | Overdracht krediet van 2017 naar 2018                                           | € 5.842,61            |
| IP-1104                  | Plannen en studies - Activa in aanbouw                                          | € 4.762,00            |
| IP-1104                  | Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen                                     | € 36.000,00           |
| IP-1201                  | Overdracht krediet van 2017 naar 2018                                           | € 9.922,00            |
| IP-1201                  | Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw            | € 350.000,00          |
| IP-1203                  | Meubilair - gemeenschapsgoederen                                                | € 3.011,26            |
| IP-1204                  | Toegestane investeringssubsidies                                                | € 2.651,00            |
| IP-1206                  | Meubilair - gemeenschapsgoederen                                                | € 2.250,00            |
| IP-1303                  | Plannen en studies - Activa in aanbouw                                          | € 0,00                |
| IP-2101                  | Plannen en studies - Activa in aanbouw                                          | € 2.400,00            |
| IP-2103                  | Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn | € 3.000,00            |
| IP-2103                  | Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw             | € 3.247,07            |
| IP-2108                  | Plannen en studies - Activa in aanbouw                                          | € 24.414,57           |
| IP-2109                  | Plannen en studies - Activa in aanbouw                                          | € 21.141,10           |
| IP-2111                  | Plannen en studies - Activa in aanbouw                                          | € 5.000,00            |
| IP-2112                  | Plannen en studies - Activa in aanbouw                                          | € 3.660,40            |
| IP-2112                  | Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen                                     | € 140.000,00          |
| IP-2113                  | Plannen en studies - Activa in aanbouw                                          | € 3.000,00            |
| IP-2114                  | Plannen en studies - Activa in aanbouw                                          | € 4.000,00            |
| IP-2114                  | Wegen - Activa in aanbouw                                                       | € 20.509,00           |
| IP-2117                  | Plannen en studies - Activa in aanbouw                                          | € 2.377,48            |
| IP-2117                  | Wegen - Activa in aanbouw                                                       | € 140.906,07          |
| IP-2202                  | Plannen en studies - Activa in aanbouw                                          | € 10.754,80           |
| IP-2303                  | Plannen en studies - Activa in aanbouw                                          | € 23.733,26           |
| IP-2303                  | Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen                                     | € 19.031,40           |
| <b>TOTALE OVERDRACHT</b> |                                                                                 | <b>€ 1.302.726,06</b> |



## **Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed**

Gemeente en OCMW  
Parklaan 16. 9690 Kluisbergen

Algemeen directeur: Lotje Demedts  
Financieel directeur: Wendy Vernou

In december 2020 werd een meerjarenplanaanpassing gemaakt die een aanpassing bevatte voor de kredieten van 2020 evenals de kredieten voor 2021.

In deze aanpassing werden diverse mutaties uitgevoerd en toegelicht.

Bepaalde uitgaven of ontvangsten zijn noemenswaardig in die zin dat ze door hun soort of omvang uitzonderlijk zijn.

Hieronder worden deze toegelicht.

### **1. exploitatieuitgaven**

Ongetwijfeld hebben de diverse elementen van onze strategisch nota een invloed op de uitgaven.

De grootste gerealiseerde exploitatie uitgaven zijn terug te vinden onder de beleidsdoelstelling dienstverlening en digitalisering. De uitgaven voor de nieuwe huisstijl en diverse aankopen van software hebben een grote invloed op deze jaarrekening.

De covid-pandemie zorgde voor heel wat uitzonderlijke uitgaven die nodig waren om de veiligheid van de burger en van het personeel te garanderen. Hieraan werd zeker 50.000 euro besteed.

Uitgaven verbonden aan het ondersteuningsplan Corona dat in juni 2020 door de gemeenteraad goedgekeurd werd, werden voor ongeveer 54.000 euro in deze rekening opgenomen

De beperkende maatregelen ten gevolge van Covid-19 zorgden ervoor dat we heel wat courante uitgaven in veel mindere mate terugvinden in deze rekening. Het gaat vooral over uitgaven voor schooluitstappen en schoolmaaltijden en uitgaven verbonden aan de uitvoering van het cultureel programma.

Ook de dienst burgerzaken kreeg minder aanvragen voor rijbewijzen en reispassen wat de totale uitgave halveerde in vergelijking met 2019.

De uitgaven voor de sociale dienstverlening van het OCMW vertegenwoordigt een toenemend aandeel in het totaalpakket. Een stijgend aantal behoeftigen en extra steun al dan niet ten gevolge van Covid-19 vormen de concrete aanleiding. In het totaal werd 181500 euro aan individuele steun toegekend wat ongeveer 35% hoger ligt dan het voorafgaand jaar.

De sanering van een deel van het Kluisbos tgv de mazoutverontreiniging werd voor ongeveer 60.000 euro in voorliggende jaarrekening opgenomen

In 2020 werd een rechtszaak mbt overheidsopdrachten in hoger beroep in het nadeel van de gemeente uitgesproken. De boete, intrest en allerhande kosten en vergoedingen werd in deze rekening voor 42.500 euro opgenomen.

Eind 2020 startten 2 nieuwe personeelsleden: een communicatie en duurzaamheidsambtenaar. Deze rekening bevat de aanwervingsuitgaven en beperkte loonkosten.

De zogenaamde tweede pensioenpijler voor contractueel personeel werd per 1 januari 2020 verhoogd naar 6%.  
Daarnaast kregen alle personeelsleden een extra vergoeding in de vorm van ecocheques zoals voorzien in het intersectoraal akkoord.

## **2. exploitatieontvangsten**

Door de Covid-pandemie werden heel wat minder ontvangsten geregistreerd. De beperkende quota voor deelname aan speelpleinwerking of sportkampen leidde tot een minder ontvangst van 16.000 euro.

Door het wegvallen van schoolmaaltijden en klasuitstappen zijn de oudertussenkomen uiteraard ook lager, dit voor ongeveer 40.000 euro.

Het lager aantal uitgereikte documenten door de dienst burgerzaken (reispassen en rijbewijzen) leidde tot een lagere belastingontvangst op deze dienst van ongeveer 13.000 euro.

De verhuur van de sporthal en andere zalen werd zo goed als tot 0 herleid terwijl de gemeente in 2019 hier nog een ontvangst van 38.000 euro kon genereren.

Hiertegenover staat dat zowel de Federale als de Vlaamse overheid heel wat steunmaatregelen namen waardoor de gemeente en OCMW voor ongeveer 150.000 euro subsidies registreerden in deze jaarrekening.

Ten gevolge van de gestegen de specifieke sociale dienstverlening registreerde het OCMW een stijging in de federale tussenkomst hiervoor.

De Vlaamse Intersectorale akkoorden leverden in 2020 een ontvangst van 32.000 euro voor personeelsaangelegenheden (Via 4 en Via5), dit is het 3-voudige van 2019.

## **3. Investeringsuitgaven**

In deze rekening maken volgende realisatie voor een groot deel uit van de investeringsuitgaven:

Ontwerp en aanleg kunstgrasveld 492.000 euro

|                                  |              |
|----------------------------------|--------------|
| renovatie gevel goc Berchem      | 203.000 euro |
| bouw van een tekenlokaal (saldo) | 185.000 euro |

#### 4. Investeringsontvangsten

In deze rekening maken volgende subsidies een groot deel uit van de investeringsontvangsten:

|                              |   |             |
|------------------------------|---|-------------|
| Wifi4EU                      | 1 | 5.000 euro  |
| premie renovatie goc Berchem |   | 15.000 euro |

#### **Overdracht openbare verlichting**

De overdracht van de openbare verlichting aan Fluvius in het kader van een vlotte en versnelde overschakeling naar led-armaturen en lampen heeft een impact op alle aspecten van onderliggende rekening.

Deze operatie is verwerkt als een sale and leaseback-operatie waardoor dit in alle rubrieken van deze rekening voorkomt. Heel specifiek zijn deze terug te vinden onder de actie ACT-KE-4.

Gemeente en OCMW  
Parklaan 16. 9690 Kluisbergen

Algemeen directeur: Lotje Demedts  
Financieel directeur: Wendy Vernou

Vanaf het meerjarenplan 2020-2025 maken de gemeente en haar OCMW geïntegreerde beleidsrapporten volgens de regels van BBC 2020.

Uit het gezamenlijk beleidsrapport blijkt dat beide besturen het eens moeten zijn over de te bereiken doelstellingen en de financiële haalbaarheid van hun gezamenlijk beleid.

In deze context is de gemeentelijke bijdrage niet meer relevant.

Voorliggende jaarrekening voor 2020 is de eerste geïntegreerde jaarrekening.

De gemeente dient ervoor te zorgen dat het OCMW zijn financiële verplichtingen kan nakomen.

Omdat het OCMW nog over voldoende reserves uit vorige jaren beschikt is er geen tussenkomst nodig.

#### Documentatie:

Bij deze jaarrekening hoort documentatie die digitaal ter beschikking gesteld wordt.

Op de website via volgende link:

<https://www.kluisbergen.be/gemeente-en-bestuur/beleid/jaarrekening>

Volgende zaken kan je er terugvinden:

- Overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, telkens met de ontvangsten en uitgaven (ODAA)
- Overzicht toegestane werkings- en investeringssubsidies
- Overzicht samenstelling beleidsdomeinen
- Overzicht verbonden entiteiten
- Overzicht personeelsinzet
- Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingssoort